



Notulen auditoverleg openbaar deel

Datum

9 juni 2020

Tijd

19.30 tot 22.00 uur

Locatie

Skype-omgeving

Aanwezig:

Stephan Nienhuis (plv. voorzitter), Jan Tuinman (CU-SGP), Bram Horst (PvdA), Wim de Weerd (GBP), Beerd Volkers (VVD), Joke Grotenhuis (CDA) en Dianneke Landman (D66/GL) (plv. voor Sylvia van Amerongen), Wolbert Meijer (wethouder financiën) Lijndert Liefers (manager Bestuursondersteuning en advisering), Rudi Kamp (beleidsmedewerker financiën), Rianne van der Veen (controller), Johan Kok (plv. griffier), Frans Aerts, (interim griffier en secretaris auditoverleg), Marjan van der Veer (notulist), de accountants van Baker Tilly Berk, Edwin Damman en Dineke Spekenbrink (bij agendapunt 2), Michel Siersma, planeconoom (bij agendapunt 3)

Afwezig:

Lisanne van Goor (accountant Baker Tilly Berk), Daniëlle Kip (financiën/ppf), Gert van der Rhee (voorzitter), Wim de Weerd (CU-SGP)

1. Opening en mededelingen en vaststellen agenda

-Iedereen wordt welkom geheten. Gert van der Rhee is verhinderd en wordt als voorzitter vervangen door Stephan Nienhuis.

- Namens het accountantskantoor Baker Tilly Berk zijn Edwin Damman, Dineke Spekenbrink en Lisanne van Goor op verzoek van de controller uitgenodigd voor een toelichting op de controle. Daarnaast zal de planeconoom Michel Siersma gedeeltelijk bij deze vergadering aanwezig zijn.

- De commissie stemt ermee in dat, conform art. 7.3 van de verordening, deze vergadering niet openbaar is en het verslag vertrouwelijk is.

- Het verslag t.a.v. de technische behandeling van de jaarstukken wordt openbaar gemaakt en bij de stukken gevoegd.

- Van de behandeling van de GREX wordt geen verslag gemaakt.

- Voorgesteld wordt agendapunt 3. Meerjarenperspectiefgrondexploitaties eerst te bespreken.

Iedereen is hiermee akkoord en de agenda wordt gewijzigd vastgesteld.

3. Meerjarenperspectiefgrondexploitaties

Michel Siersma, planeconoom, geeft een toelichting op de GREX. De presentatie wordt digitaal gepresenteerd. De stukken liggen ter inzage bij de griffie, omdat ze vertrouwelijk zijn. De presentatie kan ook vertrouwelijk bij de griffie worden ingezien.

2. Jaarstukken 2019, toelichting accountant

De accountant is aanwezig voor een nadere toelichting op het accountantsverslag. Deze zou nagezonden en via Ibabs beschikbaar gesteld worden. Wethouder Meijer licht toe dat normaal gesproken bij de jaarstukken ook de accountantsrapportage wordt geleverd, maar dat zowel vanuit de accountant als vanuit de organisatie de controle van de jaarstukken dit jaar langer heeft geduurd. De accountant geeft vanavond een korte presentatie hoe ver men is gekomen met het controleren van de jaarstukken. De presentatie is als bijlage bijgevoegd.

Edwin Damman legt uit dat een tweetal oorzaken ten grondslag ligt aan het feit dat de controle van de jaarstukken dit jaar langer duurt; aan de ene kant een aantal wisselingen op financieel gebied bij de gemeente en aan de andere kant het Covid-gebeuren, waardoor de controles vanuit huis moeten gebeuren. Dineke Spekenbrink presenteert de presentatie. Tijdens de presentatie worden de



volgende vragen gesteld:

Vraag: Als zorgaanbieders geen goedkeurende controleverklaring hebben, kan dat een risico zijn als een partij omvalt en we als gemeente noodmaatregelen moeten treffen. Welk risico lopen we dan en waarom krijgt men die goedkeurende verklaring niet? Als er een serieus probleem is, zouden we als gemeente misschien een back-up voorziening moeten bedenken?

Antwoord: De goedkeurende controleverklaring bij de productieverantwoording zegt niet of een zorgaanbieder op omvallen staat. Daarvoor moet gebruik worden gemaakt van de controleverklaring bij de jaarrekening. Als er ernstige twijfels zijn over de continuïteit, zal de accountant een toelichtende paragraaf opnemen in de controleverklaring omtrent het aspect continuïteit bij de jaarrekening. Dat wil niet zeggen dat er dan geen goedkeurende controleverklaring kan zijn, want het goedkeurende oordeel zit ook in de getrouwheid van de lasten- en batenweergave. Een goedwillende controleverklaring wil dus niet per definitie zeggen dat een zorginstelling niet om kan vallen.

Vraag: Dus wij moeten de accountantsverklaring van de zorgaanbieder controleren op een risicoparagraaf?

Antwoord: De verklaringen bij de jaarrekeningen kunnen daar informatie over geven, ook in het kader van corona. Als in een zorginstelling een situatie ontstaat, zoals corona, die discontinuïteit tot gevolg heeft, moet de organisatie dit zelf toereikend toelichten. Als het toereikend is toegelicht, nemen wij een toelichtende paragraaf op in een goedkeurende controleverklaring. Daar kan dat uit worden afgeleid.

Vraag: Kijkt Baker Tilly Berk die accountantsrapportages na, of moet de organisatie dat doen?

Antwoord: U heeft een inkooprelatie met een zorginstelling en bent niet verplicht een zorgaanbieder tot in lengte van dagen overeind te houden. Als accountant vinden wij wat van de prestatielevering, maar wij kijken niet naar de controleverklaring die bij de jaarrekening van de zorgaanbieder is afgegeven.

Vraag: We hebben een paar regels gezien over de opvolging van de aanbevelingen, maar er is ook een heel plan van aanpak dat 2 keer per jaar aan de accountant wordt overlegd. Hoe ziet u de voortgang daarin? Bij de vorige jaarrekening heeft u als accountant aangegeven daar weinig ontwikkeling in te zien.

Antwoord accountant: Wij bekijken dit procesmatig en inhoudelijk. Voor wat betreft het procesmatige deel zien wij dat de gemeente Heerde actief bezig is om de aanbevelingen te categoriseren, omdat niet alles tegelijk is op te volgen. In onze managementletter rapporteren wij aan het college dat wij hier ontwikkeling in zien. Afgezien van een paar kleine dingen, zien wij nog niet dat zaken zijn afgerond. Wij zien wel dat zaken onderhanden zijn. Er zit dus verbetering in, maar ik zie ook dat uw gemeente te kampen heeft met personele wisselingen.

Aanvullend antwoord controller: Een aantal aanbevelingen is niet van het ene op het andere moment op te lossen. Een voorbeeld is de implementatie van de soft controls bij het sociaal domein. Na 3 jaar hebben alle betrokken gemeenten afgelopen vrijdag eindelijk een positieve grondhouding aangenomen en kunnen er meters worden gemaakt. Dat kun je niet alleen.

Antwoord accountant: Ook t.a.v. het aspect prestatielevering is de organisatie de goede weg ingeslagen. Bepaalde aspecten die in de managementletter als verbeterpunt zijn aangegeven vergen meer tijd omdat je te maken hebt met het gedrag van mensen, of omdat je afhankelijk bent van de regio.

Aanvullend antwoord controller: Bij de prestatielevering wordt een factuur betaald op het moment dat we weten dat de prestatie daadwerkelijk is geleverd. We hebben het beeld dat we de goede kant op gaan. Daarvoor hebben we ook contact gezocht met Baker Tilly. Als gevolg van corona zijn binnen de afdeling financiën de prioriteiten verlegd. Nu de controle van de jaarrekening bijna is afgerond, gaan we afspraken met de afdelingen plannen om te bekijken hoe we dit per afdeling



kunnen inrichten. Als we nu een factuur ter accordering krijgen zonder onderliggende stukken, gaat hij terug. Dan wordt er een onderliggende bijlage toegevoegd of er komt een toelichting.

Antwoord accountant: Bij veel gemeenten wordt de verantwoordelijkheid laag in de organisatie gelegd. Daarbij loop je het risico dat, als er niet voldoende functiescheiding in de digitale workflow is, een aantal mensen daar misbruik van maakt. Er moet worden bekeken waar we wel de prestatie willen vastleggen.

Aanvullend antwoord controller: De functiescheiding zit wel goed. Maar als men voor ieder bloemetje of iedere lunch een prestatielevering toegevoegd wil hebben, gaat dat te ver. Wat ons betreft hoeft die prestatielevering niet te worden toegevoegd. Hierover zijn we in overleg met de accountant.

Vraag: Er wordt gevraagd of dit 2 keer per jaar wordt gecontroleerd.

Antwoord: De aanbevelingen die vanuit de accountant worden gekregen monitoren we nu 4 keer per jaar, zodat het meer onder de aandacht komt. Intern zien we ook dat de één er actiever mee omgaat dan de ander.

Vraag: Er wordt gevraagd of de managementletter nog aan bod komt.

Antwoord: De managementletter ligt ter kennisname. Deze is aan het college gericht en wordt nu niet inhoudelijk besproken. De commissie kan wel volgen hoe het college met de aanbevelingen uit de managementletter omgaat.

Vraag: Er wordt gevraagd of de commissieleden het accountsverslag krijgen nagestuurd.

Antwoord: Zodra de jaarrekening definitief is, wordt het accountantsverslag aangepast en ambtelijk besproken. Daarna wordt het verslag doorgestuurd naar de auditcommissie en naar de gehele raad. Het verslag zit bij de stukken voor de raadsvergadering.

Vraag: De weerstandscapaciteit moet eigenlijk €1,4 mln. zijn, waarbij we een dekking middels de OZB hebben van €416.000,=. We komen €1 mln. tekort om dat risico op te vangen. Moeten we daar wel of niet een voorziening voor nemen? In de jaarrekening staat dat dat niet hoeft. Waarom maak je dan een weerstandscapaciteitsanalyse, terwijl je een risico hebt van €1,4 mln. waar een dekking tegenover staat van ruim €400.000,=?

Antwoord: Je hebt weerstandscapaciteit en vermogen. De weerstandscapaciteit is de capaciteit die je hebt om bij tegenvallers opbrengsten te genereren. De weerstandscapaciteit is een discussiestuk tussen raad en college. Het college kan die capaciteit bij tegenvallers niet zomaar inzetten, want daar moet de raad toestemming voor geven. Uiteindelijk moeten de belastingen dan worden verhoogd. Die capaciteit staat los van het vermogen.

Vraag: In het stuk staat dat er een weerstandscapaciteit nodig is van €1,4 mln. De raad kan door verhoging van de OZB ruim €400.000,= opplussen om het risico met €400.000,= te reduceren. Dan blijft er nog een risico van €1 mln. over die de raad niet kan oplossen?

Antwoord: Dat is voor de structurele weerstandscapaciteit. Daarnaast is er ook de incidentele weerstandscapaciteit. Daar zit wel overschot in. De structurele weerstandscapaciteit kan daarmee niet worden opgevangen, maar risico's doen zich nooit allemaal tegelijk voor en zijn ook afhankelijk van keuzes die door het college worden gemaakt in hoeverre risico's worden gelopen en daadwerkelijk tot uitdrukking komen. De weerstandscapaciteit is hier aan de magere kant voor de structurele zorgen. Als u een voorziening wilt vormen op grond van de geldende verslaggeving, moet er daadwerkelijk sprake zijn van een verplichting en moet een risico zich daadwerkelijk hebben geopenbaard. Dat is niet aan de orde en daarom is het vormen van een voorziening hier niet op zijn plaats.

Vraag: Er wordt gevraagd of het voor de accountant akkoord is zoals het nu is ingevuld.

Antwoord: Er zijn weinig mogelijkheden de weerstandscapaciteit te verhogen. De gemeente Heerde



zit aan de lage kant, maar zolang zich niets voordoet, is er geen probleem. De structurele risico's worden deels veroorzaakt door keuzes die op lange termijn worden genomen. De incidentele weerstandscapaciteit is wel op niveau om pieken op te vangen. Kijkend naar de algemene reserve t.o.v. de geschatte incidentele risico's is het niet zo dat de gemeente direct een probleem heeft als zich iets voordoet.

Opmerking: De algemene reserve is gedaald van 27% naar 25%. De bandbreedte is tussen de 20% en 50%, dus wij manoeuvreren met de algemene reserve aan de onderkant van de bandbreedte.

Antwoord: Wat dat betreft staat de gemeente Heerde er niet heel breed voor. Er hebben zich geen daadwerkelijke risico's geopenbaard, en er zijn dus nog geen verplichtingen te vormen. Het is wel belangrijk de risico's te monitoren en gefundeerde keuzes te maken op basis van risico afweging.

4. Jaarstukken 2019

De bespreking vindt plaats op basis van het pdf-document van de jaarstukken 2019. De fracties hebben schriftelijk vragen gesteld. Deze zijn zo veel mogelijk beantwoord en op iBabs bij de vergaderstukken geplaatst. De Fractie VVD heeft maandag schriftelijke vragen ingediend. De organisatie heeft deze nog niet kunnen beantwoorden. De fractie stemt in met een schriftelijke beantwoording, maar krijgt die wel graag voor de volgende vergadering.

Vraag: In de stukken zien we vaak dat zaken worden weggelaten of dat er bijzonderheden zijn. Op pagina 134 zijn er bijvoorbeeld geen kapitaallasten voor De Heemde opgevoerd. Komt dat doordat er onvoldoende mensen op financiën werken, of komt dat door wisselingen? Is dat nu in orde?

Antwoord: Vanaf vorige zomer tot het eind van het jaar hebben we te maken gehad met uitval van de manager financiën door ziekte en met het vertrek van de boekhouder in september. Zijn vervanger is ook al weer vertrokken. Ondertussen is de bezetting redelijk op orde. We hebben een jaarrekening voor liggen. Een aantal zaken had beter gekund, daar zullen we in raadsverband over spreken, maar grosso modo zijn we goede stappen aan het zetten. Als de bezetting goed op elkaar is ingespeeld, krijgen we hopelijk ook weer stabiliteit terug. Afgelopen jaar hebben we heel veel moeite moeten doen om de module waarin de kapitaallasten worden verrekend goed te krijgen. De softwareleverancier heeft 3 verschillende mensen op ons af gestuurd, maar kreeg het niet voor elkaar. Daarom zat die dubbeling er in voor de investering in gebiedsontwikkeling. Doordat de module niet goed werkbaar te krijgen was, is er een aantal foutjes in gesloten. Uiteindelijk is het gelukt, maar dat heeft veel moeite gekost.

Toelichting wethouder Meijer: De jaarrekening levert een behoorlijke plus op, maar ook een aantal vervelende minnen. Daar zullen we een gesprek met de raad over hebben. Vanochtend is de midterm review in het college afgerond, en ook de Voorjaarsnota en de Perspectiefnota. Die komen naar de raad. Vanaf de eerste dag dat er kosten voor corona werden gemaakt, hebben wij een product geopend om die kosten te ordenen. Dit wordt als overzicht aan de Voorjaarsnota toegevoegd. Een deel van die kosten wordt via het rijk vergoed. De Voorjaarsnota en de Perspectiefnota worden volgende week in de audit besproken. In hoofdlijnen hebben we kennis kunnen nemen van de meicirculaire. Wij zorgen ervoor dat de raad voor het debat kennis heeft van de uitkomsten van de meicirculaire. De herverdeling van het Gemeentefonds is met een jaar uitgesteld. We hebben daar nu niet mee te maken, maar het college heeft daar wel zorg over. Die zorg heeft het college bij herhaling aan de VNG geadresseerd en het VNG heeft dat geadresseerd aan het rijk. De uitkomsten zijn voor kleinere gemeenten zwaar negatief.

De jaarstukken worden per programma doorgenomen op technische vragen en om eventueel een advies te formuleren voor de raadsbehandeling.

Overige schriftelijk gestelde vragen inleidende hoofdstukken

VVD



De jaarrapportage van 2019 geeft een mooi en verassend resultaat van €920.000,- plus. Dit geeft een euforisch gevoel. Eindelijk! Na lezen van de jaarstukken 2019 was dit beeld behoorlijk gedempt en ontstaat een zorgelijk beeld van de financiën van de gemeente Heerde. Onderstaande vragen/opmerkingen voor de audit commissie hebben tot doel om te bepalen of dit beeld juist is.

1. Graag ontvang ik een 4 jaren overzicht met volgende opzet:

	begroot	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur										
Bedrijfsvoering										
Openbare ruimte, ondernemen en wonen										
Sociaal maatschappelijk										
Overhead										
Algemene dekkingsmiddelen										
Totaal										

- a.
- b. Ik zie de jaarrekening niet alleen als een verantwoording maar ook of we het proces van begroten goed hebben doorlopen en wat we daaruit kunnen leren voor komende begroting. Op pag. 235 blijkt dat in 2019 zowel de baten als lasten circa 10% afwijken van wat wij begroten aan het begin van het jaar. Daarom vraag ik naar deze tabel.

Tabel in aparte bijlage toegevoegd.

2. Structuur van de jaarrekening. Ons rapport begint met de details en eindigt met totaal overzicht. Ik wil er voor pleiten om dit om te draaien. Eerst de hoofdzaak, dan de details. In andere gemeenten is al zo. Kan dit voor volgend jaar aangepast worden? De belangrijkste financiële onderdelen krijgen nu de minste aandacht. **Hierover kan t.z.t. worden gediscussieerd.**

Pagina 10, Voorwoord, 1e alinea, 5e regel

CU-SGP:

"Onderaan de streep resteert een flinke plus, waarvan het merendeel incidenteel is. Daarom stelt het College voor het merendeel van het jaarrekeningoverschot voor actuele zaken te bestemmen en een deel toe te voegen aan de reserves".

In het voorwoord 2018 staat, 2e alinea, 3e regel: "Het grootste gedeelte van dit resultaat is incidenteel geld en eenmalig te gebruiken. We kunnen er onze ombuigingen niet mee verzachten, omdat het hier om structurele, jaarlijks terugkerende bedragen gaat. Daarom stelt het College ook voor om het overgrote deel van het jaarrekeningoverschot toe te voegen aan onze reserve etc."

Dus in 2018 incidenteel geld toevoegen aan reserve en in 2019 incidenteel geld te bestemmen voor actuele zaken. Volgens mij spreekt dit elkaar tegen. **Nee, in 2018 was dit incidentele geld niet meteen nodig waardoor het aan de reserve is toegevoegd. Aan het eind van 2019 lopen er tal van projecten/niet afgeronde processen die in 2020 worden voortgezet en waarvoor dus meteen het resterende budget kan worden ingezet.**

Pagina 11,

PvdA:

Bij de rekening in hoofdlijnen zien we een opmerking staan dat er binnen het sociaal domein in totaliteit minder geld is uitgegeven. Is hier een aanwijsbare oorzaak voor aan te geven? **Binnen het sociaal domein zien we op een aantal onderdelen een onderschrijding (o.a. lokaal onderwijsbeleid; monumentenzorg; sportbeleid; lagere ICT kosten; lagere personeelskosten; pilot jeugd; jeugdhulp overige voorzieningen; participatie en werk; inkomen; Wmo maatwerk; Wmo algemene voorzieningen). En een overschrijding op de producten accommodaties en jeugdhulp in natura. Per product is een toelichting gegeven op de afwijking ten opzichte van de geraamde kosten. De oorzaken zijn divers van aard.**

D66/GL:

Individuele Jeugdzorg kijkt af oorzaak en ook inzet dure zorg.

Zorgelijk dat individuele Jeugdzorg zo afwijkt terwijl wmo onderhoudt. Oorzaak? **Als gemeente hebben we een jeugdhulpplicht, iedere jeugdige of gezin dat jeugdhulp nodig heeft dient dat te krijgen. Ook als dit zwaardere (en dus duurdere) zorg betekent. Afgelopen jaar zijn hier tenevenallers geweest op het gebied van Jeugd en niet voor de Wmo. Dit zorgt voor een verschil.**

Doordat we een voorziening als Perspectief en enkele gezinshuizen binnen onze gemeente hebben, hebben we relatief veel kinderen met een complexe zorgvraag voor wie we verantwoordelijk zijn



gezien het huidige woonplaatsbeginsel. Dat zal na de wetswijziging woonplaatsbeginsel vermoedelijk iets minder worden.

Langer bestaande taken binnen sociaal domein ook overgehouden hoe kan dat zo'n groot bedrag?
Zie hiervoor de afzonderlijke toelichtingen per product.

Grondexploitatie verlies uitleg waarom?

De Hank bizar zo weinig opgebracht ondanks dat de sanering moest dan vinden we dit toch gek oorzaak waarom zo n lage verkoopprijs op zo n mooi punt? Bij besluitvorming van 8 november 2016 is het college akkoord gegaan met een verkoopprijs van €195.000,- en €1.500,- per parkeerplaats (totaal €13.500,-). De €195.000,- is tot stand gekomen door middel van het gebruik van een residuele grondwaarde berekening. Hierbij is rekening gehouden met een grondwaarde van €1.900,- per vierkante meter. Indien realisator voor een hoger bedrag dan genoemde €1.900,- per vierkante meter verkocht, zou dit worden doorberekend en worden afgedragen aan de gemeente. Op het moment van de verkoop was er nog geen asbestonderzoek gedaan en is in de koopovereenkomst vastgelegd dat dit nog zou plaatsvinden en dat, mocht asbest aanwezig zijn, dit voor rekening van de gemeente zou worden verwijderd.

VVD

Uitgestelde verkoop van kavel. Opbrengst van een kavel gaat toch naar de algemene reserve en niet naar de exploitatierekening? Voorheen werden deze opbrengsten naar de reserve ` voorbereiding diverse accommodaties (vrijkomende locaties) geboekt. Meerkosten t.a.v. deze locaties werden ook hieruit betaald. Deze reserve is echter leeg en wordt niet meer gebruikt.

U meldt dat de decembercirculaire 375K hoger uitkomt. Klopt het dat de totale rijks uitkering (pag. 235, baten, alg dekkingsmiddelen begroot 2019- realisatie voor reserves) +580K is? Dat klopt; bij de najaarsnota is de algemene uitkering ook al bijgesteld met €230.000,-. Tezamen met andere (kleinere) mutaties kan het verschil hierdoor inderdaad €580.000,- zijn.

De bestemming van 375K uit de decembercirculaire, heeft het Rijk dit gekoppeld aan de gemeentelijke taken voor energietransitie of stelt het college dit voor?

In het klimaat akkoord van juni 2019 is afgesproken dat het rijk €150 miljoen beschikbaar stelt aan gemeenten voor de periode 2019 t/m 2021. Dit geld is bedoelt voor het realiseren van de Regionale Energie Strategieën en de ondersteuning bij de Transitievisies Warmte. De gemeente Heerde heeft hiervan €237.000,- ontvangen.

Wordt resultaat van €920.000,- voor €580.000,- gunstig bepaald door hogere Rijksuitkering? Nee; voor €375.000,-. Het overige voordeel was al verwerkt in de najaarsnota.

Pagina 12, Onderhoud wegen

PvdA:

Staat bij positieve afwijkingen, onderhoud wegen: vervolgens worden er een aantal zaken opgesomd die te maken hebben met materiaal en gladheidsbestrijding. Waarom vallen deze zaken onder onderhoud wegen? Klopt; een beter omschrijving van het kopje was: 'Beheer en onderhoud' geweest; in de definitieve versie van de jaarstukken 2019 is dit aangepast.

D66/GL:

Kan dit punt van voertuigen dan zomaar extra de volgende jaren worden opgenomen? De vervanging van voertuigen staat op enig moment op de investeringslijst. Mocht het voertuig dan nog onderhouden kunnen worden voor een lager bedrag dan de kaptaallasten van een nieuw voertuig met bijbehorend onderhoud, wordt de aanschaf uitgesteld.

Omgevingswet wordt nog langer uitgesteld?

Graag uitleg. De Minister heeft recentelijke besloten de ingangsdatum van de Omgevingswet uit te stellen met een jaar tot 1 januari 2022. Voor Heerde betekent dit dat we in samenwerking met in ieder geval Oldebroek en Hattem onze werkzaamheden voortzetten en onze vertraging van het wegvallen van participatiemogelijkheden door Corona op een goede manier kunnen gaan inlopen.



CDA:

Onderhoud wegen - > incidentele meevaller, valt deze voor komend jaar ook te verwachten? **De besparing op de kapitaallasten is er ook dit jaar alleen kan deze besparing deels/geheel teniet worden gedaan door extra onderhoudskosten aan het, deels verouderde, materieel.**
negatieve afwijking -> tekst klopt niet door graphic. **Oorzaak 'platte' PDF versie. Tabellen/grafieken worden niet altijd goed en/of op de goede plek weergegeven.**

Pagina 13,

PvdA:

Binnen de overschrijdingen in de individuele jeugdzorg wordt o.a. genoemd dat er soms uitgeweken moet worden naar duurdere partijen aangezien sommige zorginstellingen niet (meer) aan de kwaliteitscriteria kunnen voldoen. Worden samenwerkingen met zorginstellingen die niet (meer) aan de kwaliteitscriteria kunnen voldoen gestopt? **Met de organisaties die niet meer aan de kwaliteitscriteria voldoen, wordt het contract ontbonden. De jeugdigen die daar zorg van ontvingen, moeten worden overgenomen door een andere zorgorganisatie. Omdat continuïteit van zorg het meest belangrijk is, moet er snel een passende organisatie gevonden worden. In de praktijk is dit dikwijls een duurder alternatief dan voorheen.**

D66/GL:

Begrijp dit niet goed. **Wat niet? Vraag onduidelijk.**

Deze alinea snap ik niet. **Welke alinea? Niet duidelijk.**

Graag uitleg over de exploitatie Hank Bij besluitvorming van 8 november 2016 is het college akkoord gegaan met een verkoopprijs van €195.000,- en €1.500,- per parkeerplaats (totaal €13.500,-) voor De Hank. De €195.000,- is tot stand gekomen door middel van het gebruik van een residuele grondwaarde berekening. Hierbij is rekening gehouden met een grondwaarde van €1.900,- per vierkante meter. Indien realisator voor een hoger bedrag dan genoemde €1.900,- per vierkante meter verkocht, zou dit worden doorberekend en worden afgedragen aan de gemeente. Op het moment van de verkoop was er nog geen asbestonderzoek gedaan en is in de koopovereenkomst vastgelegd dat dit nog zou plaatsvinden en dat, mocht asbest aanwezig zijn, dit voor rekening van de gemeente zou worden verwijderd.

Waarom zoveel meer ingezet?

Dure zorg ingezet omdat lichtere niet beschikbaar was. Wat moet ik me hierbij voorstellen? **Er zijn onvoldoende pleeggezinnen beschikbaar, soms moet een kind daarom in een gezinshuis of zelfs behandelgroep geplaatst worden.**

VVD

Ik vind dat in Rekening op hoofdlijnen/ analyse exploitatierekening de uitkomst van het onderdeel structurele weerstandscapaciteit van pag. 182 ontbreekt. Wij hebben een risico van €1.400.000,- en dit kan alleen opgevangen worden met een OZB verhoging van €416.000,-. Er is dan een openstaand risico van 1 miljoen euro. Uit uw tekst op pag. 184 punt 5, blijkt dat we al tot de duurste gemeente behoren wanneer alle lokale woonlasten worden opgeteld. Verzoek is het ontbreken van voldoende weerstandscapaciteit toe te voegen aan de samenvatting. Dit omdat u pagina 17 het resultaat van 2019 bestemt voor nieuwe uitgaven en ook nog 50K extra onttrekking doet uit de algemene reserve. Graag verneem ik van de account of het restantbudget 2019 van 589K feitelijk had moet worden aangewend voor de structurele weerstandvermogen. **Antwoord is tijdens de vergadering door de accountant toegelicht.**

U schrijft dat een aantal gebudgetteerd taken niet zijn uitgevoerd (€589.000,-) en dat u dit overboekt naar 2020. Prima lijkt mij. Maar wat nu niet is uitgegeven komt op de jaarrekening 2019 als een plus te staan. **Dat klopt. Beter is om, wanneer dit mogelijk is, bij een tussentijdse rapportage hierop te anticiperen door overtollige budgetten te reserveren.**



Pagina 14, Reiniging

D66/GL:

Waardoor is er een verschil tussen begroting en jaarrekening?

Er is daardoor onttrokken aan reserve

Allereerst van belang is op te merken dat de raming over 2019 wordt opgesteld naar aanleiding van de resultaten over het jaar 2017 (eindafrekening 2017) en de eerste twee kwartalen over 2018. Het feit dat meer is uitgegeven dan geraamd is vooral een gevolg van het feit dat de afzetmarkten voor uit afval herwonnen grondstoffen onder druk stonden (en nog steeds staan). De kosten voor de verwerking stegen en de opbrengsten daalden. Dat speelde zeker bij pmd (plastic, metaal en drankenkartons). De opbrengsten lagen ruim €100.000,- lager en de kosten ruim €35.000,- hoger dan geraamd. Ook de invoering van een lagere frequentie voor de inzameling van restafval heeft mogelijk invloed gehad: het aantal aangeboden minicontainers was aanzienlijk lager dan geraamd (min €53.200,-). Maar daar staat tegenover dat het aanbod in de verzamelcontainers juist hoger was (plus €16.100,-).

VVD:

Buiten exploitatieresultaat. U voegt 652K toe aan de algemene reserve. Afsproken was dat we het gehele precario resultaat gebruiken voor schuldreductie. Op pag 183 lezen we dat de solvabiliteit van Heerde gedaald is van 27% naar 25%. In de tabel en toelichting staat een rode kleur omdat een getal onder de 20% als gevaarlijk wordt beoordeeld en 50% als veilig. We bewegen dus de verkeerde kant op. In 2019 is 230K uit de precarioheffing als dekkingsmiddel gebruikt. NB 60K+72K+50K is 182 K. Het solvabiliteitspercentage is gedaald doordat er door de extreem lage rentestand extra leningen zijn aangetrokken. Hierdoor stijgt het balanstotaal en daardoor daalt de solvabiliteitsratio.

Waar is het verschil (230k-182K aan uitgegeven? Of is het $230K + 182K = 412K$ van precario ingezet. Afschaffen hondenbelasting €60.000,-; gefaseerde verhoging toeristenbelasting €72.000,- en uitbreiding griffie €50.000,-. De resterende €230.000,- is bij de primitieve begroting 2019 ingezet als extra dekkingsmiddel.

Mag ik stellen dat als van de plus van 920k 580K hogere rijksuitkering afgaat, $230 K + 182K$ onttrekking uit precario afgaat. Dan hebben we ondanks de ombuigingen 1.174K hogere kosten gehad dan begroot in 2019. Ten opzichte van de begroting een verlies op exploitatie van 254K. Mijn trieste conclusie: de plus van 920K wordt veroorzaakt door taken niet uit te voeren, een forse greep uit de precario, waardoor de solvabiliteit afneemt, en door een hogere Rijksuitkering? Klopt in hoofdlijnen alleen neemt de solvabiliteit af doordat we nieuwe langlopende leningen hebben aangetrokken en niet doordat het eigen vermogen daalt.

Pagina 15,

D66/GL:

Waarom minder onttrokken? Er is minder aan de reserve riolering onttrokken omdat er minder kosten hiervoor zijn gemaakt. Vooral investeringen zijn doorgeschoven met lagere kapitaallasten tot gevolg.

Pagina 16,

D66/GL:

Een aantal doorschuiven snap ik, maar bij de meeste is er weinig motivatie. Het is iedere keer opnieuw een afweging in het geven van voldoende maar niet overvloedige informatie; leesbaarheid staat voorop.

En waarom is dat gewoon niet voldoende begroot dan in 2020? Je maakt zo onvoldoende beleid en werkt hap snap. Op het moment van opstellen van de begroting 2020 was dit niet te voorzien (duurzaamheid/omgevingsvisie/Jenaplanschool/minimabeleid/jeugdreclassering/re-integratie en beschermd wonen gelden). Een aantal budgetten zijn jaar overschrijdend (OAB-gelden /



monumentenzorg). Overheveling van het budget van de rekenkamercommissie is een opdracht van de raad.

Als dit overschot er niet was geweest hoe hadden we dan de knelpunten opgelost? **Dan waren er andere (beleids)keuzes gemaakt.**

Gelden Pilot GGZ doorgeschoven; wist helemaal niet dat er een pilot is
Hebben we iets gemist? Waar afgesproken? **Hierover is een actieve raadsinformatie gestuurd (nr. 2019-71).**

Pagina 17, Decemercirculaire

D66/GL:

Waren de extra inkomsten van het Rijk gelden ook bedoelt voor duurzaamheid? **€237.000,- van deze gelden is gelabeld voor duurzaamheid. De resterende gelden is accres.**

VVD:

Resultaatbestemming geeft aan dat in feite het resultaat over 2019 – €40.000,- is omdat 237K gelabeld geld zou zijn voor de energietransitie. **Dit negatieve resultaat van €40.000,- klopt niet; dit moet €40.000,- positief zijn. In de definitieve versie van de jaarstukken is dit gecorrigeerd.**

Programma Bestuur (pagina 19 t/m 38)

Vraag: Op pagina 16 gaat het over het doorschuiven van budget voor de Jenaplanschool. In het najaar moest er budget beschikbaar worden gesteld, maar achteraf is dat niet gebruikt en wordt het doorgeschoven. Waarom moest dat toen zo gehaast en is het nu nog niet geregeld?

Antwoord: De school heeft het geld nog niet aangevraagd voor de noodhuisvesting. Dit heeft langer geduurd omdat de plek voor de noodhuisvesting die in 1^e instantie was uitgekozen bij nader inzien niet de juiste was. Vervolgens is er weer overleg geweest binnen stichting PrOo voor een andere plek; dit heeft langer geduurd dan vooraf gedacht. Ook moesten er meer voorbereidende werkzaamheden op de nieuwe plek plaatsvinden (afgraven extra grond etc.) wat extra tijd heeft gekost.

Opmerking: Het is lastig om alle losse vragen te plaatsen.

Antwoord: De vragen zijn schriftelijk beantwoord. Het voorstel om per paragraaf vragen te behandelen is vooral voor de vragen die niet goed beantwoord konden worden.

Overige schriftelijk gestelde vragen programma Bestuur

Pagina 20,

D66/GL:

Ik begrijp niet waarom er zonder koppen steeds over kwaliteit wordt gesproken. Dit is mij niet helder. Graag uitleg. **Dit is een gevolg van deze 'platte' PDF-versie.**

Invloed van kop van Veluwe? **Vraag onduidelijk.**

Pagina 32,

CDA:

In de dorpscentra is in 2019 gericht handhaving capaciteit ingezet op toezicht op de inrichting en toepassing van uitstallingen en terrassen. Bij beperking van de toegankelijkheid openbare ruimte door bijvoorbeeld de plaatsing van terrassen, uitstallingen en/of reclameborden is handhavend opgetreden.

Hoe gaat er nu met coronatijd omgegaan met de handhaving? **In Coronatijd is de handhaving grotendeels gericht op het handhaven van de landelijke- en regionale regels, waarbij de toezichthouders zoveel mogelijk adviserend zijn opgetreden, maar zeker ook indien noodzakelijk**



hebben geverbaliseerd. De capaciteit van handhaving is tijdelijk met 34 uur per week uitgebreid om dagelijks toezicht in deze periode te kunnen garanderen.

Pagina 33, P bestuur

CDA:

521300 – t.o.v. 2018 gerealiseerd een flinke stijging van €90.265,- naar €171.866,- o.a. door project "Slimme en 'schone mobiliteit fiets". Wat heeft Heerde hiervoor teruggekregen / hoe rendeert voor Heerde deze hogere doorbelasting? **Vanuit de regio Stedendriehoek is advies ingewonnen om de mogelijkheden te verkennen voor slimme en schonere mobiliteit. Door de Coronacrisis is de invoering van sommige zaken in de vertraging gekomen. De werkgroep ziet mogelijkheden voor het inzetten van elektrische fietsen voor dienstreizen en de aanschaf van elektrische auto's. Dit moet nog verdere concretere vormen krijgen. Doelstelling is om de CO2-uitstoot te verlagen.**

Pagina 35, P Veiligheid

CDA:

Product 523100 Openbare orde en Veiligheid wordt niet nader toegelicht qua kostenoverschrijding? T.o.v. 2018 fors meer en ook niet in de pas met de Begroting. Continue wordt er een goede balans gezocht tussen de leesbaarheid en de informatiewaarde van het document. **Hierdoor kan er soms wellicht teveel of te weinig informatie worden gegeven; dit blijft lastig. Voor ongeveer €9.000,- is deze overschrijding het gevolg van een hogere doorbelasting van personeelskosten (toegelicht onder het kopje 'Doorbelasting salarissen afdeling ROW'. De resterende overschrijding is veroorzaakt door hogere kosten bij 'aanpak jeugdoverlast'.**

Product 523150 APV wordt niet nader toegelicht qua kostenoverschrijding? T.o.v. 2018 fors meer en ook niet in de pas met Begroting. **Deze overschrijding wordt ook veroorzaakt door een hogere doorbelasting van personeelskosten.**

Product 545150 Handhaving bouwen wordt niet nader toegelicht qua kostenoverschrijding? T.o.v. 2018 fors meer en ook niet in de pas met Begroting. **Idem.**

Programma Bedrijfsvoering (pagina 39 t/m 58)

Vraag: Er zijn vragen gesteld over de nieuwe winkelstraat. Het antwoord op die vraag was dat er een gezamenlijk actieplan wordt uitgevoerd. Wat is dan dat gezamenlijke actieplan?

Antwoord: De jaarrekening gaat over de financiën. Dergelijke vragen gaan over de beleidsinhoud.

Voorstel: Er kan een procesafspraken worden gemaakt dat de vragen die door de beantwoording worden opgeroepen, nog kunnen worden gesteld en op zeer korte termijn door het college worden beantwoord.

Afspraak: De fracties stellen hun vragen uiterlijk aanstaande vrijdag schriftelijk via de griffie, waarna de griffie ze zal doorgeleiden naar de organisatie.

Vraag: Het valt op dat het in de laatste hoofdstukken over de hoogste getallen gaat. Het rapport zou anders moeten worden opgezet; eerst de hoofdlijnen en daarna de programmabegrotingen. De gemeente Epe gebruikt deze opzet ook. Van grof naar fijn geeft een beter inzicht dan dat we direct met allerlei uitwerkingen bezig zijn. Kan dat in het fractievoorzittersoverleg of in de auditcommissie worden besproken?

Antwoord: Vanaf pagina 211 begint de balans en de toelichting. Dat is wat anders dan de exploitatie. Bij de resultaatbestemming lichten we de grote verschillen toe en bij de programma's de details.

Reactie: De gestelde vragen gaan minder over de losse programmabegroting en meer over de totale lijn en of risico's goed zijn ingeschat. De belangrijkste hoofdstukken, zoals de algemene dekkingsmiddelen zitten aan het einde.



Vraag: Er zijn ook politieke vragen voor het college. Moeten die tegelijk worden ingediend?

Antwoord: De auditcommissie is voor de technische vragen en het politiek debat vindt plaats in de raad. Vanaf 1 juli wordt er weer zoveel mogelijk fysiek vergaderd en dan kan dat debat plaatsvinden. De griffie onderzoekt of er hybride vergaderd kan worden, waarbij men zowel digitaal als fysiek aanwezig is, maar wel een digitale vergadering is. Afhankelijk van de uitkomsten zal er komende periode een afspraak worden gemaakt. De beleidsvragen zullen vooraf schriftelijk worden geïnventariseerd, zodat de vergadering en het debat efficiënt kunnen worden gehouden.

Opmerking: In het raadsvoorstel staat onder "de raad besluit om" onder punt d) 'Het resterende positieve resultaat van €40.511,- toe te voegen aan de 'algemene reserve Grondbeleid'. Iets verderop staat onder Resultaatbestemming 'Het resterende negatieve resultaat van €40.511,- te onttrekken uit de 'algemene reserve Grondbeleid'. Hier klopt iets niet.

Antwoord: Dat moet inderdaad zijn 'het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve Grondbeleid'. Dit wordt gecorrigeerd bij de definitieve opstelling van het stuk.

Opmerking: De Omgevingswet gaat op 1 januari 2022 in en niet op 1 januari 2021. Kan het raadsvoorstel daar op worden aangepast? Heeft dit nog consequenties voor de financiën?

Antwoord: Dit wordt nagekeken en aangepast in het raadsvoorstel en in de jaarstukken 2019.

Overige schriftelijk gestelde vragen programma Bedrijfsvoering

Pagina 42,

D66/GL:

Evaluatie reorganisatie en vele andere punten m.b.t. kwaliteit zijn nog niet gehaald. Reden? **Vraag niet duidelijk.**

Pagina 46,

D66/GL:

Waarom wordt Epe niet genoemd? **Conform ons beleid zijn lokale ondernemers Heerde, Hattem en Oldebroek.**

Pagina 54, Toelichting op de lasten en baten Grondbeleid

CU-SGP:

Is nogal "technisch" geschreven, graag nadere toelichting op dit onderdeel. **Mondelinge toelichting hierop is tijdens de vergadering door de planeconoom gegeven.**

D66/GL:

Graag uitleg en doornemen ook t.a.v. foute aanname Eeuwlandseweg. **Dit is tijdens de vergadering door de wethouder toegelicht.**

VVD:

Kunt u de tekst van de verliesvoorziening en de boekwaarde uitleggen. Kan dit op andere dossiers ook voorkomen. Is dit gecontroleerd? **Uitleg gegeven door de planeconoom.**

Verkoop van kavels leveren toch geen exploitatievoordeel op? **Uitleg gegeven door de planeconoom.**

Algemeen: uit de tabellen van de BBV indicatoren blijkt dat gemeente Heerde een sociaal zwakke gemeente is ten opzicht van landelijk gemiddelde. Bijv. Schoolverzuim, minder banen per 1000 inwoners, veel jeugdbescherming, jongeren met jeugdhulp, gering aantal vestiging van bedrijven. We begrijpen wel dat u in de financiële nota hier niet teveel aandacht aan besteed. Toch vragen de BBV indicatoren wel om een integrale benadering. Was daar geld voor bestemd in de begroting 2019? **In de begroting 2019 was voor deze problematiek budget geraamd. De jeugdbudgetten zijn hierop aangepast en er is geld voor volwasseneneducatie, laaggeletterdheid, SMI etc. Voor de ondernemers worden regelmatig avonden georganiseerd en er is een Ondernemersfonds ingesteld.**



Pagina 57, Toelichting op de lasten en baten Basisregistratie

CU-SGP:

Wordt het minder uitgegeven budget overgeheveld naar 2020? **Nee, het resterende budget valt vrij ten gunste van het resultaat.**

Pagina 58, Toelichting op de lasten en baten product Streekarchivariaat

CU-SGP:

Wordt het minder uitgegeven budget overgeheveld naar 2020? **Nee, het resterende budget valt vrij ten gunste van het resultaat.**

Schriftelijk gestelde vragen programma (Openbare) ruimte, ondernemen en wonen

Pagina 67,

D66/GL:

Waarom is op dit punt de samenwerking met Epe niet doorgegaan

Essentieel om met buurgemeenten af te stemmen? **De gemeente Epe ziet geen aanleiding om met de gemeente Heerde te willen samenwerken in het kader van de Omgevingswet.**

Pagina 68,

CDA:

Statusupdate: De gemeente participeert in de Nieuwe Winkelstraat (DNWS).

De gemeente wil in het centrum van Heerde samen met ondernemers en vastgoedeigenaren de winkelbeleving versterken. De Ondernemersvereniging Heerde is trekker; de gemeente participeert. Kwaliteit:

Begin 2019 is het "Actieplan DNWS" opgeleverd aan de Ondernemersvereniging Heerde (versie februari 2019) en is de stuurgroep DNWS met daarin betrokken stakeholders in het centrum (ondernemers, vastgoedeigenaren, R&T, makelaar, gemeente) ingericht. Ons streven is om binnen twee jaar de acht aanbevelingen uit het actieplan in werking te hebben gezet. Daartoe zijn vier werkgroepen gestart met de eerste punten uit de aanbevelingenlijst. DNWS monitort de uitvoering van dit actieplan.

Wat is de status van DNWS? **DNWS is een publiek private samenwerking bestaande uit stakeholders in het centrum ondernemers, vastgoedeigenaren, R&T, makelaar en gemeente. Wij nemen daar als gemeente in deel. Er is een gezamenlijk actieplan wat nu wordt uitgevoerd.**

Pagina 69,

D66/GL:

Hoe staat het met de samenwerking in het ondernemersfonds? **Samenwerking loopt goed, zijn als gemeente ook met de agrariërs gestart. Verwachting is niet dat zij dit jaar al zullen aansluiten. Niet alle agrariërs hebben hun geld terug gevraagd. De aanvragen komen van alle kanten binnen.**

Pagina 70,

D66/GL:

Is er al iets meer duidelijk over de voortgang van Setten van Loenen? **Nee, het laatste schriftelijke voorstel van de eigenaar wordt nu op haalbaarheid en wenselijkheid onderzoek.**

Pagina 82,

D66/GL:

Evaluatie afvalinzameling in 2020 staat hier genoemd. Wanneer? **De evaluatie van het laag frequent inzamelen start 1 juli 2020 en duurt 1 jaar.**

Pagina 87,

D66/GL:

Wanneer kunnen we kaders woningsplitsing verwachten? **Q2 2020.**

CDA:



Wanneer kan de raad een voorstel verwachten n.a.v. de discussienota over woningsplitsing uit 2019? **Q2 2020**

Pagina 92,

PvdA:

Wat opvalt, is dat er minder marktkramen zijn maar dat en de energielasten en de salariskosten op dit product zijn gestegen. Zou dit verder onderbouwd kunnen worden? **Op rekeningbasis is de afgelopen jaren steeds weer deze overschrijding te zien. Vanuit de gedachte dat dit incidenteel is heeft dit tot nu niet tot een bijstelling in de begroting geleid. Dit wordt in de begroting 2021 bijgesteld.**

CU-SGP:

De energiekosten zijn €5.000,- hoger uitgevallen dan geraamd, terwijl het aantal marktkramen is teruggelopen. Graag toelichting hierop? **Op rekeningbasis is de afgelopen jaren steeds weer deze overschrijding te zien. Vanuit de gedachte dat dit incidenteel is heeft dit tot nu niet tot een bijstelling in de begroting geleid. Dit wordt in de begroting 2021 bijgesteld.**

Pagina 93, Toerisme

D66/GL:

Begrijp niet goed hoe je zaken dubbel kunt opnemen. **Dit is ook vreemd; de investering van €510.023,- stond er dubbel in. Feit is wel dat de activamodule van Civision bijzonder ingewikkeld is opgebouwd; er zijn inmiddels al meerdere adviseurs van dit softwarebedrijf langs geweest om de problemen op te lossen. Uiteindelijk lijkt dit gelukt.**

En wat is er niet doorgegaan waarom de kapitaallasten minder waren? **Naast de te hoog opgenomen kapitaallasten voor de gebiedsontwikkeling is de investering 'renovatie recreatieve fietspaden' nog niet uitgevoerd.**

CDA:

"Wij zijn Heerde" en "Visit Veluwe" laten zich via facebook met regelmaat nogal 'gekleurd' uit over gemeente Heerde en de politiek. Het lijkt dat (persoonlijke?) standpunten extra onder de aandacht worden gebracht die niets met toerisme te maken hebben. Wij vinden het bijzonder dat dit financieel gefaciliteerd wordt vanuit Heerde. Hoe kijkt het college hier naar?

Bijvoorbeeld omtrent kosten gemeentehuis->

<https://www.facebook.com/wijzijnheerde.nl/posts/1382964215238110>

Relatie tot toerisme??

<https://www.facebook.com/wijzijnheerde.nl/posts/1347085652159300>

omtrent afvalstoffenheffing

<https://www.facebook.com/wijzijnheerde.nl/posts/1252414924959707>

omtrent ondernemersfonds

<https://www.facebook.com/wijzijnheerde.nl/posts/1249389968595536>

Pagina 96, Woonwagenkamp

CU-SGP:

Waaruit bestaat het groot onderhoud? Zijn de paar wagens eigendom van de gemeente of particulier bezit? Wordt de "Sterfhuisconstructie" nog toegepast op het woonwagenkamp? **Groot onderhoud betreft het terrein. Wagens zijn particulier eigendom. Oud beleid is dat er geen nieuwe bewoners worden toegelaten.**

Pagina 100,

D66/GL:

Gaarne goede uitleg hoe dit zo heeft kunnen uitpakken.

Te goedkoop verkocht? Waarom? **Bij besluitvorming van 8 november 2016 is het college akkoord gegaan met een verkoopprijs van €195.000,- en €1.500,- per parkeerplaats (totaal €13.500,-) voor De Hank. De €195.000,- is tot stand gekomen door middel van het gebruik van**



een residuele grondwaarde berekening. Hierbij is rekening gehouden met een grondwaarde van €1.900,- per vierkante meter. Indien realisator voor een hoger bedrag dan genoemde €1.900,- per vierkante meter verkocht, zou dit worden doorberekend en worden afgedragen aan de gemeente. Op het moment van de verkoop was er nog geen asbestonderzoek gedaan en is in de koopovereenkomst vastgelegd dat dit nog zou plaatsvinden en dat, mocht asbest aanwezig zijn, dit voor rekening van de gemeente zou worden verwijderd.

Pagina 101, Toelichting op product Gebiedsontwikkeling CU-SGP:

Vermeld wordt dat het project in 2018 is afgerond. In de jaarrekening 2018 is aangegeven dat er nog gewacht wordt op de definitieve goedkeuring en afronding van dit project door de provincie. Graag toelichting op stand van zaken. De provincie heeft bij beschikking van 18 december 2019 meegedeeld, dat het totale subsidie voor het project conform ons verzoek is vastgesteld op €4.752.496,16. Hiermee is het project formeel afgesloten.

Pagina 105, D66/GL:

Hoop dat we hier wel een adequate prijs voor krijgen Hoe zit dat? Voor de verkoop van het terrein van de voormalige zoutloods (terrein Zwarteweg) wordt een residuele grondwaarde berekend. Hierbij wordt de prijs berekend op de waarde van het te realiseren plan minus (stichting)kosten. De huidige verkoopovereenkomst is gebaseerd op een plan wat inmiddels al weer is aangepast. Er is vastgelegd, dat een herberekening plaats vindt na het onherroepelijk worden van het omgevingsplan.

We komen nog al eens tegen dat er 2 maal op verschillende posten is begroot hoe kan dat? Bijvoorbeeld de aula en baarhuisjes vallen onder gemeentelijke accommodaties maar de kosten die er voor gemaakt worden, worden verrekend op de post onderhoud en beheer begraafplaatsen. Onder beheer en onderhoud wegen is er een verzamelpost voor de kosten van tractie (voertuigen en materiaal) die bij de rekening specifiek worden toegedeeld.

Het is toch gek dat de verkoopprijs van de zoutloods wordt aangepast aan het te realiseren plan. Hoe zit dat? Hebben we dat afgesproken en waar kunnen we dat terug vinden? Op 20 januari 2020 is er een themaraad georganiseerd over de ontwikkeling van de Zoutloos (Zwarteweg 2-4).

Pagina 109, Restafval 240 liter €53.182,- negatief CU-SGP:

Mij is niet duidelijk wat dit is, graag toelichting. In 2019 is er €53.182,- meer uitgegeven aan het restafval dat wordt opgehaald in de 240 liter containers.

Pagina 110, Bosbeheer CDA:

Bosbeheer: is er in het beheerplan ook aandacht voor aanplant of is het alleen maar een kapplan? Er vindt geen aanplant plaats. Een deel van ons bos is medio vorige eeuw als productiebos aangeplant. Daarom wordt dit ook nog zo benoemd. Ons bos heeft van zichzelf een houtproducerend vermogen. Jaarlijks groeit er gemiddeld 2.500 m3 hout bij. We oogsten per jaar maximaal deze bijgroei van 2.500 m3.

Schriftelijk gestelde vragen programma Samenleving

Pagina 119, D66/GL:

Het Amw is opgegaan in AVR. Hoe is het praktisch dat het AmW niet meer bestaat? En is er al een evaluatie hierover geweest met de HA want die spelen m.b.t. verwijzingen een prominente rol? De werkzaamheden die normaal via de Amw worden uitgevoerd worden nu binnen de AVR uitgevoerd. Maatschappelijk werk heet tegenwoordig sociaal werker. In de algemene voorziening regieondersteuning hebben ze rol als opstartmedewerker. In de lijn van de



ontwikkelingen inzake de aanpak 0-100+ hebben ze een verbindende en ondersteunende rol. Ze hebben een verbindende rol met betrekking tot het (vroeg)signaleren. Signalen komen van huisartsen maar ook van andere professionals zoals wijkverpleegkundigen, het kernteam preventie, de mantelzorg coördinator, de volwassenwerker en de jongerenwerker.

De sociaal werker verbindt vragen van inwoners en gezinnen met regieproblemen in brede zin (psychosociaal, GGZ, LVB, NAH, dementie, enz.) naar mogelijkheden van ondersteuning binnen hun omgeving en binnen de Heerdense samenleving. Daar waar nodig geven ze zelf ondersteuning of schakelen ze een thuisbegeleider/dagbesteding in vanuit de AVR. Indien er meer of langdurige expertise noodzakelijk is wordt er in overleg met de inwoner en de gespreksvoerder van de gemeente een maatwerkvoorziening ingezet of doorverwezen naar de handelssector. De huisarts wordt met toestemming van de inwoner geïnformeerd over het proces wat de inwoner.

Pagina 120,

D66/GL:

Is deze brede basisvoorziening met inloop voor GGZ LVB al gestart zo nee wanneer wel? En hoe gaat dat in z'n werk? De brede basisvoorziening inloop GGZ LVB is eind vorig jaar gestart. Er wordt gewerkt vanuit twee inlooplocaties (Heerde en Wapenveld). Het gaat nu nog om twee dagen in de week (1 dag in Wapenveld en 1 dag in Heerde). Zoethout en Philadelphia werken samen met betrekking tot het organiseren van deze inloop. Ze hebben nauw contact met de jongerenwerker om ook jongeren tussen de 18 en 23 jaar aan te laten sluiten. De pilot wordt geëvalueerd in september. Indien de pilot succesvol is zal deze binnen de aanpak 0-100+ voortgezet worden in 2021.

Pagina 123,

D66/GL:

Het mobiliseren van de nieuwe vrijwilliger hoe loopt dat? Vorig jaar hebben gesprekken plaatsgevonden met het Platform vrijwilligers. In gezamenlijkheid gaan we een proces inrichten om nieuwe vrijwilligers te mobiliseren. In verband met corona ligt de voorbereiding tijdelijk stil.

Logeerszorg/respijtzorg pilot wat en hoe verder als Groot Stokkert dicht gaat?

Grote zorg hebben hier als gemeente tussen Apeldoorn en Zwolle taak in vooral vergrijsde regio en druk op ziekenhuisbedden. Gaan we als gemeente hier samen dit oppakken? Er is naast een lokaal proces ook een regionale werkgroep respijtzorg met aandachtsgebied logeerszorg. Waarbij ook regionale afstemming plaatsvindt hoe we om kunnen gaan met sluiting van Groot Stokkert en welke mogelijkheden er zijn vanuit het regiocontract.

CDA:

Respijtzorg voor mantelzorgers:

Het gebruik en de inzet van respijtzorg of vervangende zorg is lastig te meten, omdat er meerdere vormen zijn die ook niet altijd als respijtzorg geregistreerd worden: het kan gaan om dagbesteding (jeugd/volwassenen), dagverzorging en logeeropvang. Als gemeente zijn wij niet uitsluitend aan zet bij respijtzorg of vervangende zorg. Een inwoner kan respijtzorg soms/deels vergoed krijgen bij meerdere instanties zoals gemeente (wmo en/of jeugdwet), de wet langdurende zorg of zorgverzekeraar. Ook kan een inwoner het oplossen door middel van vrijwillige inzet (denk aan een buur die even oppast). Dit betekent dat inwoners vervangende zorg ook bij meerdere organisaties kunnen aanvragen.

Kwaliteit:

In het kader van het programma langer thuis wonen heeft de gemeente Heerde in samenwerking met de gemeente Epe, Viattence en Groot Stokkert in 2019 de pilot logeerszorg uitgevoerd. De pilot loopt tot en met april 2020. In de pilot (die landelijk bij 10 gemeenten plaatsvindt) wordt ook praktisch onderzocht wat logeerszorg voor de gebruiker betekent als vorm van respijtzorg en welke vormen van respijtzorg als ontlastend worden ervaren.

Hoe gaat deze pilot verder? Vooral door de ontwikkelingen van Groot Stokkert. De pilot logeerszorg is afgerond. Er zal nog een landelijke afronding van de pilot plaatsvinden waarbij ook een landelijke rapportage wordt opgeleverd. In verband met de corona-situatie heeft dit enigszins vertraging opgelopen. We hopen het college en de raad spoedig te voorzien van de lokale en landelijk uitkomsten van deze pilot.



Momenteel zijn we aan het organiseren hoe we logeerszorg als vorm van respijtzorg structureel vorm kunnen geven. Samen met Epe en de betrokken aanbieders hebben we een vervolgtraject ingezet op de pilot. Dit wordt nog bekostigd uit de gelden die vanuit VWS beschikbaar zijn gesteld.

Pagina 127,

CDA:

Gezonde schoolaanpak vanuit de GGD.

Kwaliteit:

Drie scholen hebben het 'gezonde school Vignet'. Scholen ontvangen deze als zij een themacertificaat hebben ontvangen. Twee scholen hebben 1 themacertificaat ontvangen en 1 school heeft 4 certificaten ontvangen. Naast het stimuleren van het behalen van het vignet zijn er ook subsidies verstrekt door de GGD, op het gebied van het Groene Schoolplein, EU schoolfruit en de ondersteuningsronde. Verder werkt de gezonde schooladviseur van de GGD samen met diverse lokale partijen aan een integraal aanbod, om aan te kunnen bieden aan scholen. De ondersteuningsronde zal ook in 2020 plaatsvinden en we streven ernaar om alle scholen per 1 augustus 2020 rookvrij te hebben.

Hoe worden de andere scholen hierbij betrokken om ook een gezonde schoolaanpak te krijgen? **Als gemeente Heerde bieden we alle scholen een 'integraal aanbod' aan. Dit integrale aanbod is een pakket aan preventieve lessen of projecten op scholen. Dit doen we in samenwerking met het CJG, Tactus, Halt, Actief Heerde en de GGD. We stimuleren basis- en middelbare scholen om hier lessen en/of projecten van af te nemen. Een van deze projecten is dus ook het gezonde schoolproject van de GGD en wordt zodoende aan elke school aangeboden.**

Pagina 134,

D66/GL:

Weer zo'n post die was weggelaten dat is toch wel bijzonder hoe komt dat? **Ook deze fout is het gevolg van de complexe activamodule van het financieel systeem en het onvermogen van de leverancier om dit probleem adequaat en tijdig op te lossen.**

Pagina 144,

PvdA:

Is er een directe oorzaak waarom gezinshuizen in onze gemeente zorgen voor een aanzuigende werking van plaatsing van voogdijkinderen uit andere gemeenten? Hoe zit dat in de regio? Kan er bij het rijk nog aanspraak gemaakt worden op extra gelden door dergelijke aanzuigende werking die hogere kosten voor ons als gemeente met zicht mee brengt? **In de gemeente Heerde hebben we relatief veel gezinshuizen. Kinderen die in deze gezinshuizen geplaatst worden, zijn dikwijls kinderen met een voogdijmaatregel. Omdat er plaatsen voor deze kinderen beschikbaar zijn in deze gezinshuizen, zorgt dit voor een aanzuigende werking. Andere gemeenten in onze regio hebben niet zozeer veel gezinshuizen, maar wel grote jeugdzorginstellingen op hun gemeentegrond staan (Lochem, Apeldoorn) dat voor hen zorgt voor een nog veel grotere aanzuigende werking van kinderen met een voogdijmaatregel naar hun gemeenten.**

Er wordt gewerkt middels een T-2 systematiek. Gemeenten moeten zelf eerst voorfinancieren, voor zij hiervoor worden gecompenseerd.

Het nieuwe woonplaatsbeginsel, dat vanaf 2022 gaat gelden, is ingesteld om dit probleem op te lossen. De gemeente van origine wordt dan verantwoordelijk voor de zorgkosten, niet meer de gemeente waar het gezinshuis of de instelling zich bevindt.

CU-SGP:

Een overschrijding van bijna 6 ton komt toch niet zomaar uit de lucht vallen? Was die trend niet te voorzien bij de begroting 2019? Graag toelichting hierop. De begroting 2019 is gebaseerd op de (financiële) stand van zaken medio 2018. Toen was deze trend inderdaad nog niet zichtbaar. Een oorzaak hiervan is de veel nagekomen facturen in het najaar van 2018, en in 2019 over 2018. Door de hoeveelheid nagekomen facturen over 2018 is de balanspost in 2019 overschreden. Ook hebben we enkele kinderen die heel duur zijn qua jeugdzorg. Dit zijn meestal kinderen met een maatregel (OTS of voogdij) waarbij de GI dus bepaalt. Hier hebben we weinig invloed op. Verblijf in een 3-milieusetting kost voor 1 kind bijna 1 ton per jaar, verblijf binnen de GGZ is vaak nog



duurder. Dan komen de kosten van de maatregel er nog bij. Zes ton overschrijding kan dus al door enkele complexe kinderen komen.

Pagina 150,

PvdA:

Minimabeleid, Bij de bestrijding van armoede en kinderen resteert nog een bedrag van €22.000. €8.000 wordt overgeheveld naar 2020. Wat gebeurt er met de €14.000 die niet wordt overgeheveld? **Dit bedrag valt vrij ten gunste van het resultaat.**

Pagina 153, 1e alinea Rolstoel -en vervoersvoorzieningen

CU-SGP:

Gesproken wordt dat de nieuwe inkoop gedaan is tegen een reëel tarief. Gevolg is toename van de uitgaven. Dit klinkt tegenstrijdig, graag toelichting hierop. **In de vorige aanbesteding (situatie Welzorg) hadden we door marktwerking een lage prijs ingekocht (lager dan de reële prijs). Dit resulteerde erin dat Welzorg niet aan hun verplichtingen kon voldoen. De lage prijs was daar een bijkomende reden. Er is bij de nieuwe aanbesteding gekozen om met reële tarieven te werken om de nieuwe aanbieders in staat te stellen hun verplichtingen na te kunnen komen. Dit betekent wel dat de uitgaven hierdoor hoger zijn als bij de vorige aanbesteding.**

Schriftelijk gestelde vragen onderdeel Overhead

Pagina 163/164,

PvdA:

Waar kunnen we de realisatie van de taakstelling van €300.000 op de bedrijfsvoering terug vinden? **Deze is niet terug te vinden in deze jaarstukken. De cijfermatige onderbouwing is opgenomen in de najaarsnota 2019 (pagina 49).**

VVD:

Complimenten voor het overzicht Overhead. De taakstelling personeelskosten is gehaald. **Dank!**

Schriftelijk gestelde vragen onderdeel Algemene dekkingsmiddelen

Pagina 166,

VVD:

Kunt u aangeven hoeveel geld de extra gemeentelijke OZB heffing voor Ondernemersfonds heeft opgeleverd en hoeveel we in 2019 aan het fonds hebben overgemaakt? **€166.031,- is ontvangen en doorgestort naar het Ondernemersfonds.**

Schriftelijk gestelde vragen paragrafen

Pagina 175,

VVD:

Tekst weerstandsvermogen" in het juiste perspectief zien", "alle uitgaven doen zich niet gelijktijdig voor". Het weerstandsvermogen moet de financiële afdeling bepalen. Daarvoor zijn wettelijke spelregels met wegingsfactoren. De financiële afdeling van de gemeente moet objectief boekhouden doen en zich aan de spelregels houden. Het in een bepaald perspectief zien is mijn inziens voor de politiek. De politiek kan immers besluiten een risico en uitgave door te schuiven naar de toekomst. **Klopt; echter veel risico's en uitgaven die in deze paragraaf zijn genoemd kunnen niet naar de toekomst worden doorgeschoven. Dit geldt eigenlijk voor alle genoemde structurele risico's (lagere algemene uitkering, lagere inkomsten Participatiewet, hogere kosten Wmo en lagere inkomsten Omgevingsvergunning en loon- en prijspeil).**

Pagina 183,

VVD:



Punt 2. Daling van de solvabiliteit naar 25%. Een % is altijd uitkomst van een deling dat begrijpen we wel. De teller blijft gelijk maar de noemer (balanstotaal) is met "een paar leningen" met 10 miljoen toegenomen. Kunt u aangeven wat die paar leningen behelzen. Vorig zomer is de wethouder leningen aangegaan voor toekomstige uitgaven. Dit zou alleen het vastleggen van rente % zijn. Het geld werd immers niet opgenomen maar was wel beschikbaar als we het nodig hebben. Als deze lening boekhoudkundig op de balans moet staan staat er elders ook een plus omdat we het niet hebben uitgegeven. Kunt u dit toelichten? NB Een paar klinkt nog al beperkend terwijl 10 miljoen circa 25% is van onze begroting is! **In 2019 zijn in totaliteit 4 langlopende (10 jaar) geldleningen afgesloten. 2 van deze leningen; 1 van €7 miljoen en 1 van €10 miljoen zijn ook in 2019 gestort en verhogen hiermee het balanstotaal (voor het solvabiliteitspercentage maakt het dus niet uit dat dit geld voor een groot deel nog niet was uitgegeven; de balans en daarmee het balanstotaal stijgt hiermee zowel aan de uitgaven- als aan de inkomstenkant). De overige 2 geldleningen van in totaal €16 miljoen worden pas in 2022 gestort en beïnvloeden op dit moment dus (nog) niet het solvabiliteitspercentage. Goed beschouwd is dit lagere solvabiliteitspercentage dus totaal onschuldig; sterker nog; de aangetrokken geldleningen zorgen voor nu en in de toekomst voor een aanzienlijke besparing van de rentekosten!**

Pagina 187,

VVD:

Punt starterslening. Waarom werkt instrument starterslening niet (in 2019 1 lening verstrekt)? **Door de lage marktrente kan er niet of nauwelijks financieel voordeel worden behaald wanneer gebruik wordt gemaakt van de startersleningen.**

Pagina 189,

D66/GL:

Blijven we die 4 kavels beschikbaar houden voor woon werk of is dit een mogelijkheid om hier woningen op te zetten? **De planeconoom heeft deze vraag tijdens de vergadering beantwoordt.** Omdat zowel op Eeuwlandseweg Noord als Zuid ook nog woon werk kavels liggen. Is het dan niet mogelijk om van functie woon werk te veranderen in woon? **Michel zal hierop tijdens de vergadering een toelichting geven.**

Pagina 191,

CDA:

Riolering - > Op 15 dec 2014 is het Afvalwaterketenplan 2015 t/m 2019 vastgesteld door de Raad. Vraag: Wanneer wordt een actuele versie aan de raad voorgelegd? **De verwachting is dat we in het eerste kwartaal van 2021 een geactualiseerd afvalwaterketenplan voor besluitvorming kunnen aanbieden.**

Wegen: 'Eind 2018 zal een geactualiseerd beheerplan worden vastgesteld'. Vraag is dit gebeurt? en daarnaast zin aanpassen qua tijdsbepaling. **Er wordt gewerkt volgens het wegenbeheerplan 2017-2021. Dit is in december 2018 besproken in het overleg met de wethouder maar nog niet formeel door het college vastgesteld. Deze omissie zal alsnog worden rechtgezet.**

Pagina 192,

D66/GL:

Bij Bos staat om de exploitatie rond te krijgen hebben we productie bos. Daar was verwarring over het afgelopen jaar. Hoe zit dat nu precies? **Er vindt geen aanplant plaats. Een deel van ons bos is medio vorige eeuw als productiebos aangeplant. Daarom wordt dit ook nog zo benoemd. Ons bos heeft van zichzelf een houtproducerend vermogen. Jaarlijks groeit er gemiddeld 2500 m3 hout bij. We oogsten per jaar maximaal deze bijgroei van 2500 m3.**

CDA:

Bosbeheer: is er in het beheerplan ook aandacht voor aanplant of is het alleen maar een kapplan? **Zie beantwoording pagina 110.**



Pagina 193, Verbonden Partijen

CDA:

Als we goed zijn geïnformeerd keert een partij als de Rova dividend uit aan de verbonden gemeenten. Waar kunnen wij dit in onze stukken terugvinden? **Dit is niet apart aangegeven in de jaarstukken 2019. De ROVA heeft in 2019 €118.740,- aan dividend uitgekeerd over boekjaar 2018 (geraamd was €137.000,-).**

Vervolg vraag: zijn er ook andere verbonden partijen die dividend uitkeren en zo ja welke en hoeveel? Van de **BNG en Vitens worden eveneens dividenduitkering ontvangen. Hiervoor is €15.000,- respectievelijk €40.000,- geraamd.**

Pagina 197 Tabel lokale belastingen

VVD:

Graag ontvangen we een verklaring van de oorzaak van de mutaties. Deze ontbreekt namelijk. Het gaat wel om een verschil van >+€450.000,- tussen begroot 2019 en realisatie 2019. **Het verschil is niet zo groot; de cijfers van de OZB kloppen niet; deze moeten €4.739.528,- (raming) en €4.745.569,- zijn (realisatie). Het verschil bij begraven en de omgevingsvergunningen is toegelicht; de overige verschillen zijn gering. Het staatje is gecorrigeerd in de definitieve versie van de jaarstukken 2019.**

Pagina 200, Financiering

CDA:

Schema renterisico norm: 4a begrotingstotaal, interpreteren we deze cijfers correct dat onze schuld de komende jaren toeneemt? **De schuld neemt inderdaad jaarlijks toe alleen blijkt dat niet uit dit overzicht. Hierin wordt er een renterisiconorm bepaald. Deze is gekoppeld aan het, iets oplopende, begrotingstotaal.**

Balans, graag toelichting op posten:

Toename Vlottende activa: uitzettingen in schatkist met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. **De oorzaak is de aangetrokken langlopende geldleningen (zie ook de beantwoording van de vraag bij pagina 183); dit geld wordt doorgestort naar rijk 's schatkist en wordt op de balans onder de categorie 'uitzettingen <1 jaar' opgenomen.**

Toename Vaste schulden met een met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. **Idem. Oorzaak aangetrokken geldleningen. Door de toenames aan zowel de lasten- als de batenkant van de balans wordt het balanstotaal hoger en daardoor het solvabiliteitspercentage lager.**

Pagina 202,

VVD:

Toegerekende rente 801K terwijl de kosten 659K zijn. Waarom moet de treasury afdeling 142K winst maken ten laste van interne afdelingen? Waar wordt dit resultaat vervolgens voor ingezet? **Er is geen treasury afdeling bij de gemeente Heerde; treasury is een taak die 'erbij' gedaan wordt in kleine gemeenten; dit kost hooguit 1 a 2 uur per week gemiddeld. De gemeente Heerde maakt ook geen winst; in dit geval is er €142.429,- meer rente doorberekend aan de producten dan er werkelijk aan rente is betaald. Dit komt omdat er in werkelijkheid minder rentekosten zijn geweest dan geraamd. Dit ogenschijnlijke voordeel wordt bij algemene dekkingsmiddelen weer tegengeboekt zodat per saldo alleen de werkelijke rentekosten resteren.**

Pagina 203 + 204 + 205,

D66/GL:

Management en organisatie.

Afgelopen jaren hebben we een kanteling in de organisatie gehad.

Wij zien weinig terug van deze kanteling in de dagelijkse praktijk.

In de raadsstukken zitten weinig keuzes en ook de inwonersparticipatie komt mondjesmaat van de grond.

Dat is jammer.



Evaluatie reorganisatie wanneer? De evaluatie van de reorganisatie vindt plaats in het najaar van 2020.

Punt staat hier lastig om personeel te krijgen Zal hopelijk gedeeltelijk opgelost zijn nu crisis heerst i.v.m. Corona.

Overhead is in Heerde verhoudingsgewijs hoog.

De echte oorzaak is lastig te achterhalen, omdat het niet ligt aan de fte's volgens de portefeuillehouder.

De verhoudingen grootte gem en fte' is gunstig maar dat kun je niet echt zeggen omdat elke gemeente op een andere manier werkt.

De ene gem heeft meer uitbesteedt dan de andere gemeente.

Waarom hebben we dan zo'n hoge overhead? De berekening van de overhead kan heel verschillend worden gemaakt. Een paar maanden geleden hebben de financials van 5 gemeenten (Oldebroek, Nunspeet, Elburg, Hattem en Heerde) bij elkaar gezeten om de berekening van de kengetallen: formatie, bezetting, apparaatskosten, externe inhuur en overhead (als % van de totale lasten dus afwijkend met waar normaliter mee wordt gerekend) zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen. De uitkomsten verschillen weinig van elkaar en zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Begroting 2020

Indicator	Eenheid	Oldebroek	Nunspeet	Elburg	Heerde	Hattem	REGIO GEMIDDELDE
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,6	7,1	7,1	7,8	7,9	7,5
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,1	6,9	6,3	7,8	8,3	7,3
Apparaatkosten	Kosten per inwoner	€ 748	€ 739	€ 602	€ 678	€ 720	697,3
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	1,7%	0,6%	3,5%	2,0%	8,7%	3,3%
Overhead	% van de totale lasten	14,3%	12,5%	12,7%	15,1%	15,2%	14,0%
Totaal lasten	euro's begroting (x mln)	60,9	63,2	53,4	45,4	26,3	49,8

De kostendekkende overhead is verschillend, waarom? Heeft dat te maken met welk uurtarief mensen bij dat onderdeel werken? Of anderszins? Klopt; de gemiddelde loonsom bij de afdelingen zijn verschillend, dit geeft verschillen in de uurtarieven.

Zie ook Fte 204 en 205.

Graag uitleg want ook in 2019 meer fte dan in 2018. Fte stijgt inderdaad door o.a. toename van een privacy officer, Ciso etc.

VVD:

Overhead% begraven is 26,57%. Kunt u daar ook de teller en noemer bij noemen? De teller en de noemer zijn gelijk alleen worden bij begraven over het algemeen maar 1/3 tot 1/2 deel van de overheadkosten meegenomen omdat dit onderdeel minder gebruik maakt van de ondersteunende afdelingen.

Uurtarief afdeling Sociaal maatschappelijke verbinding. Kunt u dit hoge tarief verklaren ten opzichte van andere afdeling. Gemiddeld hebben de andere afdeling een tarief van €46,70. Deze afdeling is per uur €8,40 duurder ofwel $8,4/46,7 = 18\%$ duurder. De afdeling SMV heeft naar verhouding meer (beleids)medewerkers in hogere salarisschalen; hierdoor wordt het gemiddeld uurtarief van deze afdeling hoger dan van andere afdelingen.

Schriftelijk gestelde vragen overig

Pagina 211,
D66/GL:



Er zijn nog steeds achterstallige rekeningen. Is hier nu zicht op? **Dit wordt wel steeds beter maar 100% zekerheid is er nog niet.**

Pagina 235,

VVD:

In de tabel blijken de begrotingswijzigingen 10% per jaar te zijn bij lasten en baten. Hoe kunnen we de bijstellingen beter beheersen? **Veel begrotingswijzigingen zijn niet te voorzien op het moment van opstellen van de primitieve begroting of zijn niet beïnvloedbaar door de eigen organisatie (bijv. algemene uitkering/huishoudelijke hulp/Corona crisis).**

Hoe is de negatieve mutatie reserve voor 2019 met -321.000 euro in perspectief met voorgaande jaren? Het lijkt nogal veel. **In 2019 is er relatief veel geld onttrokken uit de reserve afvalstoffenheffing (€304.000,-) en is er €359.000,- betaald voor het achterstallig onderhoud van sportaccommodaties uit de reserve gebouwen. Daarnaast wordt nu jaarlijks €180.000,- ingezet uit de reserve voor het beheer en onderhoud van de infrastructuur en kunstwerken in het gebied van de Hoogwatergeul. Hierdoor is er in 2019 per saldo meer geld aan de reserves onttrokken dan er aan toegevoegd is.**

Pagina 240,

VVD:

Zijn er naast de gemeentesecretaris en griffier geen andere medewerkers van de gemeente die hieronder vallen zoals Burgemeester en MT van Heerde? **Nee, voor de WNT is het voldoende dat alleen de beloning van de gemeentesecretaris en van de griffier inzichtelijk wordt gemaakt.**

Wat zijn beloningen die betaalbaar zijn op termijn (+ saldo vakantiedagen/overuren?) **Nee, dit zijn de betaalde premies voor de pensioenregelingen (ABP).**

Pagina 249, Interne beheersing

VVD:

U schrijft dat de notitie aangeeft op welke wijze de organisatie de aanbevelingen van de accountant afweegt, oppakt en implementeert. Dit schept verwachtingen die vervolgens in de bijlage niet puntsgewijs behandeld worden. Kunt u (vertrouwelijk) de beoordeling en rapportage van de control functie, die 2 x per jaar opgesteld wordt, aan de audit commissie versterken? U schrijft dat verantwoording in de najaarsnota en jaarstukken plaatsvindt. De 10 regels tekst in jaarstuk 2019 is toch niet een verantwoording te noemen? De rest van de bijlage gaat immers over landelijk beleid. **De voortgang treft u aan op pagina 249 t/m 253. Na een algemene toelichting op de ontwikkelingen en de wijze waarop uw college inzet op het implementeren van deze ontwikkelingen, volgt vanaf pagina 250 een beschrijving van de follow-up van de door uw accountant aangereikte aanbevelingen.**

De tabel met de openstaande aanbevelingen is per abuis niet verwerkt in de jaarstukken, deze wordt alsnog in de jaarstukken opgenomen.

Pagina 252, Meerjarenonderhoudsprogramma gebouwen

VVD:

Dit staat al enkele jaren open op verzoek van toezichthouder en accountant. Is er een financiële reden waarom het college geen uitspraak wil doen tot het instellen van een voorziening groot onderhoud? Of is er mogelijk een politieke reden voor, een voorziening moet immers gevuld worden met geld. Gaat dat ten koste van de exploitatiebegroting? **Het is nog niet zover dat voor alle gebouwen al een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is opgesteld. Wanneer dat klaar is dan kunnen de in het MJOP opgenomen kosten voor achterstallig onderhoud, regulier onderhoud en investeringen worden afgezet tegen de in de begroting aanwezige financiële middelen. Wanneer deze middelen onvoldoende blijken te zijn dan moet hiervoor worden bijgeraamd en dit kan inderdaad ten koste van de exploitatie of reserves gaan.**



Bijlage 2, Voortgang 856K ombuigingen

VVD:

Kunt u punt 3 toelichten? Afschrijving De Heerd en Rhijnsberg? Kan een samenvattende toelichting gegeven worden. **Ingeschat was dat de restwaarde (schrootwaarde) van deze panden hoger zou zijn waardoor er minder afschrijvingskosten in de begroting konden worden opgenomen. In werkelijkheid was deze restwaarde lager; de hogere kapitaallasten van €26.000,- zijn inmiddels in de begroting verwerkt. Er wordt dus geen risico gelopen dat, wanneer de panden aan het eind van de levensduur zijn, (60 jaar) er nog een boekwaarde resteert (afgezien van de restwaarde).**

Algemene vraag CDA:

Bij heel veel punten in de jaarrekening staat hogere doorbelasting personeel, is dit incidenteel voor 2019 of is dit een trend? **Dit is geen trend en ook niet waar. De hogere salariskosten geldt eigenlijk alleen voor de afdeling ROW (dure inhuur voor omgevingsvergunningen bouwen en wonen); de overige afdelingen zijn veelal wat goedkoper of nagenoeg gelijk aan de raming. Per saldo waren de personeelskosten in 2019 €3.608,- hoger dan de raming (totale raming €10.495.155,- zie onderdeel Overhead); een prachtig resultaat!**

Raadsvoorstel (CDA)

Er is sprake van een bijstelling van - euro 407 KEUR op de GREX. Kunt u toelichten waarom de GREX zoveel lager uitkomt dan begroot voor 2019? **Dit wordt tijdens de vergadering toegelicht door de wethouder/Michel.**

De kosten voor individuele jeugdzorg (ZIN) vallen ook fors hoger uit dan begroot. Wat is hiervan de oorzaak. Wanneer we GREX en ZIN volgens budget hadden uitgevoerd lag het positieve saldo op 2 MEUR. De oorzaak hiervan is uitgebreid toegelicht bij het onderdeel **'Rekening op hoofdlijnen'** en **meer in detail bij het desbetreffende product.**

5. Evaluatie budgetfreeze

Er is een notitie opgesteld. De wethouder heeft aangegeven deze in de auditcommissie te willen bespreken en geeft eerst een toelichting.

Toelichting wethouder Meijer: Het was de wens van de audit hier nog eens op terug te blikken. Daarom is een memo gemaakt over wat er in de budgetfreeze is gedaan en wat de effecten daarvan waren. De audit heeft gevraagd of hier lijnen uit gehaald kunnen worden voor het geval er nog eens een budgetfreeze wordt toegepast. We hebben in het recente verleden twee maal een budgetfreeze gehad en het blijkt dat dit maatwerk is. Er moet worden bekeken waar, lopende het jaar, iets kan worden stopgezet zodat er een bedrag kan worden gerealiseerd, maar dat je niet 2 jaar later met nawerkingen wordt geconfronteerd. Dat maatwerk is geleverd, waarbij er een soort oorlogskas is ingesteld voor acute zaken. Daar is ook verantwoording van gegeven. Mocht dit over een aantal jaren weer aan de orde komen, dan wordt op dat moment bekeken wat er moet worden gedaan.

Opmerking: Er wordt opgemerkt dat de evaluatie zeer lezenswaardig is en een goed inzicht geeft.

Opmerking: We hebben een ombuiging van ruim € 1 mln. gerealiseerd in de budgetfreeze. Het jaar daarop leek het effect best mee te vallen, dus het was verstandig gekozen. Op onderhoud zijn grote posten niet gedaan, maar dit heeft het jaar daarop niet geleid tot grote onderhoudskosten. Het is ook raar dat een budgetfreeze een energiebesparing oplevert.

***Antwoord:* We zouden bekijken of er structurele effecten in zaten. Het college vond dat lastig omdat er acuut moest worden gehandeld. We hebben geconstateerd dat je dit niet structureel kunt doorzetten, omdat er dan nadelige effecten ontstaan. Een deel is wel in de ombuigingen meegenomen, maar de rest heeft in dat ene jaar positief uitgepakt en is daarna geparkeerd, omdat daarna de financiën op orde zijn gebracht.**



Vraag: De datum staat op 9 januari 2019. Zijn er sinds die datum geen verrassingen meer naar boven gekomen a.g.v. de budgetfreeze?

Antwoord: Bij onderhoud zijn we geen schadelijke effecten tegengekomen, maar bij de Voorjaarsnota zat wel een aantal budgetbijramingen voor onderhoud gebouwen. Dit wordt gedeeltelijk afdekt door de reserve achterstallig onderhoud. Er zijn geen buitensporig grote overschrijdingen geweest.

6. Draaiboek P&C cyclus 2020

Het concept draaiboek is besproken in het fractievoorzittersoverleg van 12 mei en wordt ter kennisneming aan de auditcommissie aangeboden. De plv./interim griffier geeft een toelichting op het draaiboek waarna er gelegenheid is voor het stellen van vragen.

Toelichting: Het proces van het verloop van de vergaderingen is vrij gedetailleerd uitgeschreven. Een handicap op dit moment is het digitaal vergaderen met technische beperkingen. We proberen komende raadsvergadering zo goed mogelijk digitaal te doen. In de commissie- en raadsvergaderingen hebben we goede ervaring met een veeggrondje om de technische vragen vooraf af te vangen en de bestuurlijke punten zo goed mogelijk in de raadsvergadering te laten terugkomen. In juli proberen we over te stappen naar een digitale vorm, gecombineerd met fysiek vergaderen. Er wordt nog bekeken of dit technisch mogelijk is. Binnen het gemeentekantoor is voldoende capaciteit voor internet en stroom. Het betekent wel dat iedereen zijn eigen device mee moet nemen, want juridisch moet het een digitale vergadering zijn als blijkt dat één of meer raadsleden niet fysiek aanwezig kunnen zijn.

Reactie: Op de iPad van de gemeente zit iBabs, dus die is nodig voor de stukken. Als er via de iPad digitaal wordt vergaderd, zijn de stukken moeilijker bereikbaar. Dan moet men een privé laptop meenemen waarvoor ook een verbinding tot stand moet worden gebracht. Het zou mooi zijn als op 13 juli de algemene beschouwingen fysiek konden worden gedaan. Dat is digitaal niet te doen.

Antwoord: Hybride vergaderen is een redelijk alternatief, maar het heeft zijn beperkingen. De vraag of er aan de Eperweg laptops beschikbaar kunnen worden gesteld kan nog niet worden beantwoord. De komende dagen wordt bekeken of er aan de Eperweg voldoende plekken kunnen worden gerealiseerd om met 20 mensen fysiek te vergaderen. Hopelijk is daar in de loop van volgende week meer duidelijkheid over.

Aanvullend antwoord: Willen we besluitvorming doen, dan moet het óf een volledig fysieke vergadering zijn, óf volledig digitaal. Het advies in onze leidraad voor digitaal vergaderen is op een eigen device de verbinding te leggen via Skype for Business en via de iPad de stukken te raadplegen. Anders ontstaan er problemen met de stukken.

Vraag: Is er niet voldoende ruimte in De Heerd? Hier wordt ook voor betaald.

Antwoord: Dat wordt onderzocht, maar op dit moment is nog niet duidelijk hoe dat zou moeten. Aan de Eperweg is de wifi capaciteit op de tweede etage meer dan voldoende. Maar de optie van De Heerd zal moeten worden ingevuld, omdat we door de verbouwing van het raadhuis nog zeker een jaar op een externe plek moeten werken. Zo lang er voor raadsleden goede redenen zijn niet fysiek aanwezig te zijn, is er maar één alternatief; hybride vergaderen. We kunnen hier nog geen alternatieve oplossing voor vinden.

Suggestie: Er wordt geopperd met Teams te werken.

Antwoord: De i-dienst kijkt hier naar, maar de devices waar nu mee wordt gewerkt kunnen Teams niet aan. Dit zou pas op z'n snelst in het vierde kwartaal kunnen worden gerealiseerd, dus dat is voorlopig geen optie. Het zomerreces zal worden gebruikt om naar een goede oplossing te kijken. Als daar investeringen voor moeten worden gedaan, zullen we dat moeten doen, want de raad moet op een goede manier kunnen vergaderen.



Reactie: De halve wereld werkt met Teams. Dat moet de gemeente Heerde ook kunnen. En ook binnen 2 weken.

Vraag: Er worden extra vragen ingeleverd. In de planning van de P&C cyclus staan de stukken ter verzending op 18 juni naar de raad. Kan die datum worden verschoven?

Antwoord: De termijn is al krap. Dat geldt ook voor het nazenden van de controleverklaring van het accountantsverslag. Door het doorschuiven van de auditcommissie naar 9 juni schuift ook het aanleveren van de stukken voor het college een week door. De organisatie moet efficiënt met de tijd en de planning omgaan.

Opmerking: Op 8 juli moeten de partijen hun stukken inleveren. Het is belangrijk de stukken te kunnen volgen in de raadsvergadering en dat de stukken die worden aangeleverd worden uitgesproken. Het gebeurt vaak dat er van alles bij wordt verzonnen.

Reactie: Dat is het debat en de interactie met de mensen die er zitten. Het is een openbaar gebeuren.

7. Verslag 2 maart 2020 Niet-Openbaar

Het verslag wordt ter vaststelling aangeboden. Er zijn geen vragen of opmerkingen en het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

8. Rondvraag

Er zijn geen vragen voor de rondvraag.

9. Sluiting

Met dank aan iedereen wordt de vergadering om 22.18 uur gesloten.