



MEMO

Datum	21 juni 2022
Aan	Leden van de raad
Kopie aan	
Van	College van Burgemeester en Wethouders
Informant	Jannie Lozeman 06 1276 6991
Onderwerp	Beantwoording resterende vragen Technisch beraad jaarrekening 2021 en aanvullende technische vragen jaarrekening 2021

Inleiding

Onderstaand de beantwoording van de vragen jaarrekening 2021 zoals deze zijn gesteld in het technisch beraad van 15 juni 2022 en aanvullende technische vragen welke schriftelijk zijn gesteld op 19 juni 2022.

Beantwoording vragen gesteld tijdens het technisch beraad jaarrekening 2021 op 15 juni 2022.

Vraag A: (vraag van raadslid Brinkhuis, Burgerbelangen)

Blz. 45 tabel 1: Waarom staat bij de ene post "meer kosten gladheidsbestrijding" als nadeel genoemd en bij de andere post "meer lasten onderhoud openbaar groen" als voordeel genoemd?

Antwoord: De omschrijving "meer lasten onderhoud openbaar groen" moet zijn "minder lasten onderhoud openbaar groen". Het genoemde voordeel in euro's is correct.

Vraag B: (vraag van raadslid Brinkhuis, Burgerbelangen)

Blz. 45 tabel 2: Hier staan diverse posten "naar 2022". Waarom is het bedrag bij de ene post positief en bij de andere post negatief?

Antwoord: In deze tabel gaat het om zowel over- als onderschrijding van het budget. Het saldo wordt overgebracht naar 2022, dit kan dus zowel positief als negatief zijn. Een betere titel voor de tabel zou dan zijn: "Meer/Minder doorberekening eenmalige investeringen".

Vraag C: (vraag van steunfractielid Hunneman, D66)

Blz. 47.: De tekst met betrekking tot de genoemde BTW Riolering (nadeel € 84.000) graag nader toelichten?

Antwoord: De investeringen worden ten laste van de voorziening gebracht, hierbij mag ook de BTW over deze investering ten laste van de voorziening worden gebracht. Dit betekent dat feitelijk het bedrag van de BTW uit de voorziening riolering wordt gehaald en ten gunste van de exploitatie komt. Deze BTW is daarom een voordeel in de exploitatierekening.

Aangezien er minder investeringen zijn geweest mochten we ook minder BTW uit de voorziening riolering halen en hierdoor is dus ook minder BTW als opbrengst in de exploitatie gekomen.

Een lager bedrag aan BTW (wat we uit de voorziening mogen halen) dan verwacht betekent een nadeel in de exploitatie.

Beantwoording schriftelijk gestelde technische vragen jaarrekening 2021 door Gemeentebelangen op 19 juni 2022

Vraag 1

Blz. 45: graag nadere toelichting op mindere kosten wegen etc voor 390 k.

Antwoord: Als gevolg van scheefgroei tussen de hoeveelheid taken en de personele bemensing is vertraging opgelopen bij het uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden aan de asfaltwegen.

Hierdoor zijn niet alle noodzakelijke onderhoudsmaatregelen in 2021 uitgevoerd met als gevolg dat er €236.000 van de exploitatie niet is uitgegeven.

In de exploitatie is een bedrag ter grootte van €82.300 gereserveerd voor het dekken van kapitaallasten. Door de scheefgroei zijn ook de hiervoor geplande investeringsopgaven niet uitgevoerd.

Als gevolg van de energietransitie hebben nutsbedrijven de komende jaren grote opgaven om hun ondergrondse netwerken te verzwaren. Een direct gevolg daarvan is dat er meer instemmingsaanvragen binnenkomen en dus ook meer leges. Daarnaast is er meer inzicht verkregen, waardoor de opbrengsten beter in beeld zijn gekomen. Gezamenlijk met het minder uitgegeven bedrag geeft dit een voordeel van €429.900

Ook heeft de gemeente een opgaven in het verduurzamen van haar installaties. Door het vervangen van oude armaturen van de openbare verlichting door LED-armaturen zetten we hier grote stappen.

Dit vervangen doen we met eigen personeel wat een verschuiving van loonkosten ter grootte van €39.500 tot gevolg had.

In totaal komt dit op een voordelig saldo uit van €390.400.

Vraag 2:

Blz. 46: graag nadere toelichting op voordeel 175 k renovatie sportterrein.

Antwoord: De renovatie van sportvelden is afhankelijk van de gesteldheid en de wet- en regelgeving (milieu-eisen) rondom de toepassing van de kunstgraskorrels. Hierdoor kan het voorkomen dat het ene jaar geen enkel sportveld wordt gerenoveerd of aangepast en het andere jaar meerdere. Dit zorgt ervoor dat per jaar de (onderhouds/exploitatie)kosten behoorlijk (kunnen) verschillen/ fluctueren omdat jaarlijks een vast budget in de begroting wordt geraamd. In het jaar dat er geen of nauwelijks renovaties/aanpassingen plaatsvinden, wordt het exploitatievoordeel gestort in de reserve renovatie sportterreinen. Daarom heeft dit voordeel derhalve geen invloed op het jaarrekeningresultaat.

Vraag 3:

Blz. 47: graag nadere toelichting op 362 k voordeel onderhoud gem. Gebouwen.

Antwoord: Een aantal onderhoudswerkzaamheden is uitgesteld omdat een aantal gebouwen verduurzaamd gaat worden, maar dat heeft in 2021 nog niet plaats gevonden. Deze werkzaamheden waren wel financieel vertaald in de budgetten van 2021. Dit geldt onder andere voor het gemeentehuis, maar ook voor de brandweerkazernes en het HOFtheater. Deze onderhoudswerkzaamheden worden gelijktijdig met de verduurzamingsmaatregelen opgepakt. Omdat de kosten van gebouwenonderhoud gekoppeld zijn aan de reserve gemeentelijke gebouwen heeft dit voordeel geen invloed op het jaarrekeningresultaat.

Vraag 4:

Blz 55: waarom ontbreken de indicatoren?

Antwoord: Het klopt dat de werkelijke score voor 2021 bij veel indicatoren ontbreekt. We ontleen de scores aan (externe) bronnen die genoemd staan bij de indicatoren. We zijn daarmee afhankelijk van het moment waarop deze bronnen de gegevens over 2021 publiceren. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2021 waren

veel van deze gegevens nog niet bekend, waardoor we ze nog niet in kunnen vullen. De meest actuele stand van indicatoren Raalte kan je vinden op waarstaatjegemeente.nl

Vraag 5:

Blz. 55: kan er een overzicht gegeven worden van in en uitstroom bijstandsklanten, aantal wsw-ers etc.

Antwoord: Het overgrote deel van de indicatoren zijn landelijk vastgesteld, ook om gemeenten te kunnen vergelijken. Deze kan je niet wijzigen. In onze P&C cyclus maken we aan het begin van de cyclus, bij het opstellen van de begroting, afspraken over de indicatoren die we hanteren. We gebruiken die doelstellingen om te meten in hoeverre we de gestelde doelstellingen behaald hebben. Bij de begroting stellen we de indicatoren vast en bij de zomernota en jaarrekening gebruiken we scores op de indicatoren om te bepalen in hoeverre we de resultaten hebben behaald die we bij de begroting verwachtten. Daardoor is de jaarrekening niet de plek om nieuwe indicatoren toe te voegen, maar hoort dit gesprek thuis bij de besluitvorming rondom de begroting.

Overigens hebben we wel gegevens beschikbaar over de in- en uitstroom in de bijstand en de SW. Deze gegevens zijn onder andere opgenomen in de visie Raalte Werkt! die de gemeenteraad op 9 juni 2022 heeft vastgesteld.

Vraag 6:

Blz 57 hogere doorbelasting personele kosten. Hoe komt dit?

Antwoord: Er zijn meer personele kosten werkelijk doorbelast dan begroot, mede door extra werkzaamheden als gevolg van Corona. Voorbeelden zijn de uitvoering van de Tozo en Tonk regeling. Overigens staat hier een rijksvergoeding, als onderdeel van de steunpakketten Corona, tegenover.

Vraag 7:

Blz 58 en 66 Grote verschillen in storting en onttrekking sociaal domein. Graag nadere toelichting. Wat is de oorzaak en zijn dit structurele effecten?

Antwoord:

Blz 58 Er is € 351.928 meer gestort dan begroot en € 80.876 minder onttrokken dan begroot aan de reserve Sociaal domein door met name bijstellingen op het resultaat van de Participatie wet uitkeringen en de Sociale werkvoorziening.

Op pagina 66 betreft het een hogere storting dan begroot van € 619.904 en een lagere onttrekking van € 126.638 dan begroot aan de reserve Sociaal domein met name door bijstellingen op het resultaat jeugd. Het zijn eenmalige effecten.

Vraag 8:

1. Veel indicatoren ontbreken. Dat is jammer, want daardoor is een toets of het beoogde beleid is gerealiseerd niet mogelijk. Hoe wordt omgegaan met het toepassen van indicatoren?

Antwoord: Als aanvulling op het antwoord bij vraag 4 nog het volgende. In de jaarrekening zijn indicatoren 2021 vanuit "waar staat je gemeente" niet ingevuld omdat deze niet beschikbaar zijn voor 2021. Eens in de twee jaar wordt een meting gedaan en de laatste meting is over 2020 geweest.

Vraag 9:

2. Financiële verschillen zijn soms lastig te duiden. Info over wat is begroot en de werkelijke kosten ontbreekt. Op welke wijze kunnen we hierin toch inzicht krijgen.?

Antwoord: In elk programma is een tabel opgenomen met de "gerealiseerde baten en lasten" waarbij het verschil tussen begroting en realisatie zichtbaar is gemaakt in de laatste kolom. Daarnaast worden deze verschillen geanalyseerd, waarbij de belangrijkste verschillen tekstueel worden toegelicht.

Naast de analyse per programma wordt ook een analyse op hoofdlijnen weergegeven (hoofdstuk 4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten) waarbij de belangrijkste posten tekstueel worden toegelicht. Daarnaast is in bijlage G. een specificatie van de taakvelden per programma beschikbaar om nog beter inzicht te verkrijgen in de begrote en werkelijke kosten op taakveldniveau.