

MEMO

Datum : 20 juni 2025
Van : Arjen Schutten
Aan : Gemeenteraad
Onderwerp : Technische vragen jaarrekening 2024 OGV

Door Oost Gelre Vooruit zijn technische vragen gesteld over de jaarrekening 2024. Hierbij de vragen en de antwoorden.

Vraag 1:

Blz 7 Goed werkgeverschap en functiehuis; Wat moeten we hier onder verstaan?
Houdt de flexsparpot die vrij recent is ingesteld hier ook verband mee?

Antwoord:

Goed werkgeverschap is een breed begrip, maar staat ook vermeld in het Burgerlijk Wetboek. Het verwijst naar het geheel van verantwoordelijkheden, normen en waarden en gedragingen die een werkgever hanteert om op een eerlijke, respectvolle en ondersteunende manier met werknemers om te gaan. Vanuit goed werkgeverschap verstrekken we bijvoorbeeld een vergoeding woon-/werkverkeer voor onze medewerkers.

Een **functiehuis** is een gestructureerd overzicht van alle functies binnen onze organisatie, inclusief de beschrijvingen, niveaus en onderlinge samenhang. Momenteel actualiseren we ons huidige functiehuis. Hierbij maken we gebruik van het functiewaarderingssysteem HR21. Dit is binnen de gemeentelijke sector het meest gebruikte functiewaarderingssysteem om het functiehuis te actualiseren en actueel te houden en staat ook als voorkeursmethodiek genoemd in de cao gemeenten.

Goed werkgeverschap en het functiehuis staan los van de flexpot, die overigens geen 'sparpot' is. De flexpot is een financiële voorziening die wij reserveren binnen onze begroting. Deze voorziening is bedoeld om, waar nodig, extra personeelskosten op te vangen vanwege (langdurige) ziekte of zwangerschapsverlof.

Vraag 2:

Blz 9 Meevaller herbestaatvergoeding en lagere rentelasten van totaal €443.000.
Graag uitsplitsen.

Antwoord:

De meevaller herbestaatvergoeding bedraagt € 60.000, het restant zijn de rentelasten.

Vraag 3:

Blz 10 Lager kosten ODA en minder gebruik transitie visie warmte, voordeel €549.000
Wordt overgeheveld naar 2025. Op blz 8 staat transitievisiewarmte €307.000
Waar is de rest?

Antwoord:

Naast lagere kosten ODA en minder gebruik transitie visie warmte zijn de personele lasten op dit taakveld lager, doordat de loonkosten gedekt worden uit de zo genoemde Jetten gelden. Ook is er een meevaller door het energieloket.

Vraag 4:

Blz 71 Realisatie baten en lasten wijken fors af van begroting(50% tot 60%)

Op blz 217 staat toelichting; Komt door afwijking bij fysieke bedrijfsinfrastructuur.

Wat is hier anders gegaan dan verwacht?

Antwoord:

Gedurende het jaar zijn er een aantal winstgevendende projecten afgesloten en is de verliesvoorziening vrijgefallen.

Vraag 5:

Blz 133 Hypotheek 68,4 miljoen op 1-1-2024 met 1,19% rente

Afgeleest 12 miljoen

Aangetrokken 20 miljoen met 2,97% rente

Stand op 31-12-2024 76,4 miljoen met gemiddeld 1,17% rente

Verklaar, hoe zit het? Volgens ons wordt het per 31/12/2025; 1,65% rente

Antwoord:

De aflossingen betreffen aflossingen van diverse leningen. Begin 2024 zijn 6 leningen voor laatste restant afgelost, welke een relatief hoog percentage hadden, waardoor per saldo de gemiddelde rente is gedaald.

Vraag 6:

Bij 20 miljoen nieuwe hypotheek op zelfde moment 7,7 miljoen uitgezet in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar.(blz 186)

Waarom is dit zo uitgevoerd? En welke renteopbrengst heeft dit laatste opgeleverd?

Antwoord:

Begin 2024 zijn er 3 leningen aangetrokken als gevolg van grote betalingen die gedaan moesten worden. Echter ontvingen wij ook enkele grote uitkeringen vanuit het Rijk, waardoor per saldo een positief saldo ontstond op de rekening-courant. Per saldo heeft dit over 2024 € 530.000 opgeleverd.

Vraag 7:

Blz 147 Rioolheffing 3.410.000 begroot. Ontvangen 2.674.000 Werkelijke kosten 3.225.000

Met vrijval van 551.000 uit rioolfonds is dit opgevangen. Ondanks stijging rioolrecht met €6 en rioolheffing van €1,45/m3 water naar €1,70/m3 per huishouden. Hoe maken we dit onderdeel kostendekkend?

Op blz 148 staat: "Voor rioolrecht is voor 2024 besloten tot een reductie van het tarief waarbij het tekort uit reserve riolering wordt onttrokken."

Volgens ons is dit anders; Bij de begrotingsvergadering in 2022 is besloten om de rioolheffing voor 2023 slechts met 5 cent te verhogen naar €1,45/m3.

Graag enige context.

Antwoord:

Om op begrotingsbasis 2024 tot een kostendekkend tarief te komen had het tarief verhoogd moeten worden naar € 2,04 per m3 in plaats van € 1,70 per m3. Dit had op begrotingsbasis tot de benodigde opbrengst van € 682.040 geleid. Om de lastenverhoging voor de burgers en bedrijven enigszins te beperken is door de raad op voorstel van het college besloten het tarief niet verder dan € 1,70 te verhogen. Daarnaast is de opbrengst afhankelijk van het waterverbruik. In een droog jaar is het verbruik aanzienlijk hoger dan in een nat jaar.

Vraag 8:

Blz 156 Kwijtschelding in 2023 en 2024 exact het zelfde; €113.743. Toeval?

In 2024 zijn er 322 gevallen (229 + 116 – 23) Er staat 345.

Als kwijtschelding totaal het zelfde is, dan betekent dat bij een daling van 357 naar 322 gevallen, dat hier per geval de lasten stijging ongeveer 10% is.

Gemiddeld alle huishoudens 2% lasten stijging.

Conclusie, of de aantallen of het kwijtscheldingsbedrag voor 2024 is anders.

Graag een toelichting.

Antwoord:

Nee abusievelijk is het bedrag van kwijtschelding 2023 blijven staan in de kolom 2024. Het bedrag voor kwijtschelding 2024 dient te zijn: € 111.786.

Vraag 9:

Blz 193 Kustgras bij Longa'30. Dat is een interessante optie!!!

Antwoord:

Het betreft hier inderdaad een typfout.

Vraag 10:

Waar vinden we krediet van €3,5 miljoen voor verduurzaming stadhuis Groenlo?

Antwoord:

Het bedrag is opgenomen in de slotwijziging voor 2024 en wordt met overheveling van kredieten overgeboekt naar 2025.