

TECHNISCHE VRAGENUURTJE P&C-PRODUCTEN 16 JUNI 20205

JAARREKENING 2024

VLP	Bij ieder product staat een overzicht van indicatoren (bijvoorbeeld op pagina 44). Niet altijd zijn de indicatoren over 2024 vermeld. Waarom is dat?	In die gevallen zijn de indicatoren nog niet bekend of worden ze niet ieder jaar gemeten maar bijvoorbeeld om het jaar.
VLP	Als er geen indicatoren bekend zijn, kan het zijn dat er niet gemeten wordt en zo ja, waarom niet?	Wordt schriftelijk beantwoord.
VLP	Er is veel uitgegeven aan extern advies, o.a. voor ondersteuning van de raad. Waar zijn deze kosten voor gemaakt en was dit niet binnen de organisatie op te lossen?	Wordt schriftelijk beantwoord.
VLP	Er worden veel kosten gemaakt voor bijeenkomsten op externe locaties terwijl in het Huis alle faciliteiten beschikbaar zijn of uitgeweken kan worden naar bijvoorbeeld buurthuizen. Waarom dan toch gebruik maken van externe locaties?	In de Kadernota wordt voorgesteld minder gebruik te maken van externe locaties. Het gaat niet alleen om vergaderingen maar ook om bijvoorbeeld heidagen
FVD	Gezien de extra taken die de komende jaren op de gemeente afkomen en de beschikbare ambtelijke capaciteit is de vraag of de taken die de gemeente uitvoert ook daadwerkelijk wettelijke taken zijn.	Wettelijke taken hebben altijd voorrang. Maar op sommige punten is in Roosendaal iets extra's nodig, bijvoorbeeld op het gebied van armoede en op leefbaarheid in de wijken. Daarin wordt meer gedaan dan alleen de wettelijke taken. Echter, wat de wettelijke taken zijn is niet altijd concreet beschreven.
RL	Is er in de jeugdzorg voldoende gedaan om besparingen te realiseren?	In de jeugdzorg speelt dat vanuit het Rijk te weinig geld wordt gegeven. Dat is ook door de Commissie Van Ark geconcludeerd. Deze commissie pleit er ook voor dat gemeenten compensatie krijgen voor 2023 en 2024. De kosten liggen ook vaak buiten de invloedssfeer van de gemeente. We zijn verplicht om ieder kind een passende oplossing te bieden. Er wordt in kaart gebracht hoe de lasten omlaag kunnen worden gebracht, bijvoorbeeld door niet meteen op het

		zwaarste traject in te stromen. In Roosendaal zijn in vergelijking met de rest van Nederland meer duurdere trajecten.
FVD	Hoe wordt voorkomen dat bezuinigingen ten koste gaan van mensen die de zorg echt nodig hebben?	Voorop staat dat degene die zorg nodig heeft, die zorg ook krijgt. Dat wil niet zeggen dat niet kritisch gekeken kan worden hoe het traject anders ingericht kan worden om zo kosten te besparen.
RL	Op pagina 124 staat een overzicht van vrij aanwendbare bestemmingsreserves. Is er een overzicht van mutaties over 2024 beschikbaar?	Dit overzicht staat op pagina 203 van de jaarrekening.
RL	Op pagina 169 staat dat de inkoop bij vijf crediteuren niet volgens de aanbestedingswet heeft plaatsgevonden. Worden er stappen gezet om dit in de toekomst te voorkomen?	De accountant heeft in zijn rapportage de aanbeveling gedaan een meer actieve monitoring op lopende contracten en bestedingen uit te voeren zodat tijdig nieuwe aanbestedingen worden gestart. Het college heeft dit advies overgenomen, zoals ook verwoord in de reactie van het college op het accountantsrapport.
FVD	De solvabiliteit is in de jaren 2026 t/m 2028 afgerond op 20% en valt daarmee in de meest risicovolle categorie. Welke acties worden ondernomen om in de loop van de jaren de solvabiliteitsratio binnen 20% tot 30% te brengen?	De solvabiliteit is gebaseerd op de financieringsbehoefte, ervan uitgaande dat de investeringen die zijn geraamd worden uitgevoerd. In de praktijk wordt niet altijd het volume gehaald van de in de begroting geraamde investeringen. De solvabiliteit is meerjarig feitelijk niet realistisch. Op begrotingsbasis is de solvabiliteit te negatief. In de jaarrekening is de solvabiliteitsratio vaak beter dan begroot was. In de Kadernota wordt daarom voorgesteld een algemeen investeringsplafond in te stellen zodat de kapitaallasten realistischer in de begroting worden opgenomen. Dit wordt gebaseerd op de afgelopen jaren gerealiseerde investeringen. Deze maatregel zal zorgen voor een verbetering van de solvabiliteit en is niet gekoppeld aan een specifiek dossier of beleidsveld.
FVD	Als er een investeringsplafond wordt ingesteld, wat is het risico wanneer er toch meer geïnvesteerd wordt?	Dat risico is niet hoog omdat het werkelijk investeringsniveau altijd ver onder het geraamde niveau ligt. Gedurende het jaar wordt ook gemonitord. Bij nadering van het plafond kan dan ingegrepen worden.

RL	In 2023 was er een positief rekeningresultaat. Vanwaar de terugval in 2024?	Dit heeft voor het grootste deel te maken met minder Rijksgelden. In 2023 werd het resultaat o.a. beïnvloed door 'Oekraïnegelden' en doordat uit de decembercirculaire op laat moment in het jaar geld van Rijk naar gemeente kwam.
VLP	Het verschil tussen gerealiseerd en de begroting na wijziging zit voor een groot deel in de voorzieningen, zoals APPA. kan dit niet reëler worden geschat?	Dit heeft voornamelijk te maken met de (actuariële) rekenrente. Deze wordt berekend door een extern bureau. Doordat de rekenrente laag is, moeten we zelf meer doteren om het niveau te halen om de toekomstige uitkeringen te kunnen halen. Wanneer de marktrente stijgt hoeft minder bijgestort te worden of kan soms een deel vrijvallen. De rekenrente wordt pas na afloop van het jaar bekend.
FVD	Waardoor wordt het tekort op de grondexploitatie, bijvoorbeeld de grondexploitatie Mariadal, veroorzaakt?	Wordt schriftelijk beantwoord.
VLP	De accountant constateert dat er meer dan gemiddeld wordt geïnvesteerd op de fysiek infrastructuur. Waardoor komt dit?	De accountant maakt op basis van het Gemeentefonds een inschatting van wat Roosendaal zou krijgen en hoeveel er in de jaarrekening daadwerkelijk is verantwoord. Dat kan om veel redenen afwijken. In het collegeprogramma is een opwaardering opgenomen. Maar ook de staat van het areaal is van invloed. Hierdoor is een vergelijking met andere gemeenten lastig.

BERAP 2025

RL	Voor lasten leefbare buurten dorpen staat € 5,1 miljoen. Vermeld staat dat er voor 2023 en 2024 nog geen gelden zijn ingezet. Is er het risico dat we dat moeten terugbetalen?	Deze gelden zijn voor een aantal jaren ontvangen en zijn meerjarig. Voorlopig is het risico van terugbetalen er niet.
RL	Uitkering Gemeentefonds voor compensatie jeugdzorg (B602) is onzeker door val van het Kabinet. Hoe zeker	Bij onderhandeling van de Voorjaarsnota is onder druk van de VNG door het Kabinet voor 2025 extra geld opgenomen en is de toezegging gedaan dat over 2023 en 2024 compensatie zal worden gegeven.

	is het dat het tekort niet verder zal oplopen doordat er geen compensatie komt?	Mocht dit toch niet het geval zijn, dan zal het in de Berap worden afgeraamd.
--	---	---

KADERNOTA 2026

GRL	Als bezuiniging wordt minder extern te vergaderen. Als alternatief worden buurthuizen genoemd. Deze kosten toch ook geld?	Klopt, maar die zijn lager dan bijvoorbeeld een hotel-accommodatie. Daarnaast ben je als gemeente meer zichtbaar wanneer gebruik wordt gemaakt van wijk- en buurthuizen.
GRL	Gesteld wordt dat door participatie projectmatig te organiseren het centraal participatiebudget vanaf 2028 worden afgeraamd. Kan dit worden toegelicht?	In de begroting zitten op veel verschillende plekken al budgetten voor participatie. Hierdoor kan het centrale budget worden verminderd.
GRL	Democratisering wordt in de presentatie niet genoemd, maar wel in de Kadernota. Wat is hiervan de reden?	Er is voor gekozen om de presentatie overzichtelijk te houden. Hierdoor komt niet alles wat in de Kadernota staat terug in de presentatie.
GRL	Wat wordt er verstaan onder democratiseringsprojecten en waarom wordt bezuinigd op opkomstbevordering?	Het is een afweging die het college heeft gemaakt. Het is geen technische vraag en kan daarom ambtelijk niet worden beantwoord.
GRL	Is er een definitie voor tijdelijkheid in geval van uitval van personeel?	In geval van tijdelijke uitval (bijvoorbeeld zwangerschapsverlof) wordt niet meteen ingehuurd, maar worden taken eerst geprioriteerd. Tijdelijkheid geldt voor de duur van ongeveer vier maanden, maar deze periode is niet vastgelegd in beleid.
RL	De jaren 20206 t/m 2029 laten rode cijfers zien. Wat wordt er gedaan om deze om te zetten in positievere cijfers?	De rode cijfers worden vooral veroorzaakt door de terugval in het Gemeentefonds en de autonome ontwikkelingen op jeugd, WMO en de indexering. Conform het advies van de deskundigencommissie Van Ark wordt de helft van de lastenstijging op jeugdzorg gecompenseerd door het Rijk. De andere helft komt voor rekening

		van de gemeente. Ondanks de compensatie die het Rijk heeft toegekend in de meicirculaire blijft er sprake van een disbalans tussen de taken van de gemeente en de middelen die we krijgen. Met de maatregelen die in de Kadernota worden gepresenteerd is het gelukt om de jaarschijven 2026 en 2027 sluitend te maken. Hiermee voldoen we aan de eisen die onze toezichthouder (de provincie Noord-Brabant) stelt. Volgens deze regels moet de jaarschijf 2026 namelijk structureel sluitend zijn. Omdat de provincie een oordeel geeft over het structurele saldo is in de Kadernota het structurele saldo gepresenteerd.
RL	De bezuinigingen zijn voornamelijk niet bestede gelden of onderuitputting van budgetten. Klopt dat?	Dat klopt. Het zijn zaken waarvan al enkele jaren te zien is dat budgetten niet helemaal worden benut of dat de opbrengsten hoger zijn dan in de begroting opgenomen.
GRL	Kan een specificatie van worden opgeleverd van onderbesteding van structurele budgetten?	Wordt schriftelijk beantwoord.
VLP	Openstellen Mill Hill parkeergarage levert gemeente toch geld op? Waarom staat deze maatregel genoemd in de rij Intensiveringen?	Bezuinigen wil zeggen dat we minder doen of uitgeven. Intensiveren houdt in dat we juist meer doen of iets versterken. Vanuit deze definities hebben we het openstellen van de Mill Hill garage als intensivering opgenomen. We doen namelijk iets extra's. Het openstellen van de Mill Hill garage levert inderdaad geld op.
VLP	Als bezuinigingsmaatregel op Wmo wordt voorgesteld het aantal alternatieven klein collectief vervoer te beperken en te onderzoeken of een kleiner gebied of vaste tijdsblokken mogelijk zijn (p. 28). Wat wordt hiermee bedoeld?	Meerdere aanbieders doen hetzelfde, maar door dat bij een aanbieder te beleggen kan de gemeente mogelijk goedkoper uit zijn.
FVD	Er wordt een aantal keer geschreven over technische bezuinigingsmaatregelen. Wat wordt hiermee bedoeld?	Dat zijn de budgetten die in de begroting zijn opgenomen waarvan we zien dat die al een paar jaar niet worden opgemaakt. Die budgetten worden afgeraamd. Het beleid wordt niet aangepast en de

		bezuiniging wordt daarom niet gevoeld. De begroting wordt er realistischer door.
FVD	De gemeente Roosendaal heeft in verhouding tot andere Nederlandse gemeenten minder ambtenaren. Kan er een beeld worden gegeven van het aantal vacatures dat is ingevuld en openstaat? Daarbij ook graag de vraag beantwoorden hoe dit zich verhoudt tot externe inhuur.	Wordt schriftelijk beantwoord
FVD	Hoe hoog is de vergoeding die horecaondernemers ontvangen voor het beschikbaar stellen van openbaar toilet?	Wordt schriftelijk beantwoord.