

Technische vragen bij Raadsvoorstel jaarstukken 2024			
Nr.	Vraag	Partij	Antwoord
1	Klopt het dat sinds 1 jan. 2022 de precariobelasting wettelijk niet meer in rekening mag worden gebracht?	CU	Het klopt dat het sinds 1 januari 2022 wettelijk niet meer is toegestaan om precariobelasting te heffen op het gebruik van ondergrondse leidingen van nutsbedrijven. Deze vorm is landelijk afgeschaft.
2	Hoe vaak rijdt de shuttlebus en hoeveel passagiers zitten er gemiddeld in? Klopt het dat de bus vaak bijna leeg is?	CU	De shuttlebus rijdt in totaal 384 keer per jaar. Er is geen gemiddeld aantal passagiers te benoemen, aangezien dat per seizoen en busrit verschilt. Analyses zijn hier niet van. Uit tellijsten van dit jaar blijkt dat dit aantal alleen al in de maanden april en mei fluctueert van circa 40 passagiers tot meer dan 1.000 per dag. Het feit dat er af en toe lege bussen rijden, heeft vooral te maken met het feit dat in de ochtend de focus ligt op vervoer náár Kinderdijk (en er op de terugweg nog geen passagiers zijn) en in de middag precies andersom. Daarnaast rijdt de bus ook met een zekere regelmaat, zodat er niet op één van beide locaties mensen lang staan te wachten. Als er dus in Kinderdijk mensen staan die terug willen naar Alblasserdam, zal de bus toch op een gegeven moment gaan rijden vanaf Alblasserdam (ook als er geen mensen in zitten), om de gasten uit Kinderdijk op te halen. Het streven is om gasten niet langer dan een half uur te laten wachten.
3	In jaarrekening kostendekkendheid overhead is 267K begroot en werkelijk was het maar 79K Hoe kan dit?	CU	Bij de begroting werd ervan uitgegaan dat de personele inzet hoger zou zijn. Een groot deel van de personele inzet wordt via urenverantwoording toegerekend aan de investeringen en niet aan de reguliere exploitatie. Deze inzet was in 2024 lager dan begroot.
4	Kan het dat er bij de begraafkosten ook teveel overhead is begroot?	CU	Nee, de toerekening van overhead vindt plaats via een consistent toegepaste methode (opslag op de personele inzet).

	<table><tr><th colspan="4">Berekening kostendekking Riolering</th></tr><tr><th></th><th>Begroting (primitief)</th><th colspan="2">Werkelijk</th></tr><tr><td>Taakveld 7.2 Riolering</td><td>1.384.000</td><td></td><td>1.198.000</td></tr><tr><td>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (kijtscheldingen)</td><td>10.000</td><td></td><td>-</td></tr><tr><td>Directe kosten taakvelden</td><td></td><td>1.394.000</td><td>1.198.000</td></tr><tr><td>Overige toe te rekenen kosten:</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Overhead</td><td>267.000</td><td></td><td>79.000</td></tr><tr><td>BTW</td><td>186.000</td><td></td><td>183.000</td></tr><tr><td>Mutatie voorziening/reserve riolering</td><td>-236.000</td><td></td><td>242.000</td></tr><tr><td>Totale overige kosten</td><td></td><td>217.000</td><td>504.000</td></tr><tr><td>Totale kosten (a)</td><td></td><td>1.611.000</td><td>1.702.000</td></tr><tr><td>Opbrengst heffingen (b)</td><td></td><td>1.611.000</td><td>1.702.000</td></tr><tr><td>Dekking (b/a*100)</td><td></td><td>100%</td><td>100%</td></tr><tr><td colspan="4">Overige lokale heffingen</td></tr></table>	Berekening kostendekking Riolering					Begroting (primitief)	Werkelijk		Taakveld 7.2 Riolering	1.384.000		1.198.000	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (kijtscheldingen)	10.000		-	Directe kosten taakvelden		1.394.000	1.198.000	Overige toe te rekenen kosten:				Overhead	267.000		79.000	BTW	186.000		183.000	Mutatie voorziening/reserve riolering	-236.000		242.000	Totale overige kosten		217.000	504.000	Totale kosten (a)		1.611.000	1.702.000	Opbrengst heffingen (b)		1.611.000	1.702.000	Dekking (b/a*100)		100%	100%	Overige lokale heffingen					
Berekening kostendekking Riolering																																																											
	Begroting (primitief)	Werkelijk																																																									
Taakveld 7.2 Riolering	1.384.000		1.198.000																																																								
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (kijtscheldingen)	10.000		-																																																								
Directe kosten taakvelden		1.394.000	1.198.000																																																								
Overige toe te rekenen kosten:																																																											
Overhead	267.000		79.000																																																								
BTW	186.000		183.000																																																								
Mutatie voorziening/reserve riolering	-236.000		242.000																																																								
Totale overige kosten		217.000	504.000																																																								
Totale kosten (a)		1.611.000	1.702.000																																																								
Opbrengst heffingen (b)		1.611.000	1.702.000																																																								
Dekking (b/a*100)		100%	100%																																																								
Overige lokale heffingen																																																											
5	Pagina 59-61 en 93-99 Kan worden toegelicht welke beheersmaatregelen in 2025 concreet worden genomen om herhaling van onrechtmatige inkopen zonder Europese aanbesteding te voorkomen, met name bij de opvang van Oekraïners en de inhuur van externen? We lezen nu van corrigerende maatregelen in paragraaf bedrijfsvoering, maar missen maatregelen om dit in de toekomst te voorkomen	SGP	De onrechtmatigheid met betrekking tot de opvang van Oekraïners is het gevolg van een bijzondere situatie. In het begin was sprake van dwingende spoed. Er is een aanbestedingstraject gestart. Complicerende factor is dat niet goed in te schatten is hoelang inzet gewenst of nodig is en ook blijft onzeker wat er aan opvangplekken en -locaties beschikbaar is en blijft. Afloop van contracten wordt gemonitord. Daarna wordt periodiek een analyse gemaakt van de bestedingen over meerdere dienstjaren om zo ook tijdig aanbestedingstrajecten op te kunnen starten.																																																								
6	Pag. 4 Is de extra onttrekking van € 697.000 aan de reserve grondexploitatie incidenteel of structureel van aard?	SGP	Deze onttrekking is incidenteel van aard.																																																								
7	Pag. 3-4, 13-14 Wat verklaart het verschil van € 177.000 tussen de geactualiseerde prognose (€ 465.000) en het gerealiseerde jaarresultaat (€ 642.000)? Of kunnen we stellen dat dit om vele positieve en negatieve uitkomsten gaat van elk onder de €10.000,-?	SGP	Het verschil bestaat uit een optelsom van diverse afwijkingen. Bij de programma's zijn de afwijkingen > € 50.000,00 nader toegelicht.																																																								
8	Is er voldoende dekking voor de doorgeschoven investeringsbudgetten zoals Ruigenhil (€ 3,5 miljoen) en bouwrijp maken Wipmolenterrein?	SGP	De beschikbare restantbudgetten per 31 december 2024 zijn overgeheveld ter besteding in het volgende jaar. Gelet op de huidige verwachtingen zijn deze toereikend voor de verdere activiteiten binnen de projecten.																																																								

9	Pag. 12, 18, 56 Welke vacatures zijn in 2024 open blijven staan en welke impact had dat op de voortgang van projecten/beleidsdoelen?	SGP	In 2024 zijn er vacatures open blijven staan op het gebied van Ruimtelijke ontwikkeling, Financiën, Management en op Informatiebeheer buitenruimte. Hiervoor heeft waar mogelijk inhuur plaatsgevonden waarmee we proberen de vertraging op uitvoering en de uitvoeringsagenda zo veel mogelijk te beperken. Dit is niet in alle gevallen mogelijk vanwege de beperkte omvang van de ambtelijke organisatie waardoor vacatures zwaarder drukken. T.a.v. informatiebeheer is het op orde maken van het beheersysteem essentieel om een reëlere financiële doorkijk te hebben op de budgetten.
10	Hoeveel externe inhuur is er geweest (in fte en bedrag) in 2024 en hoe verhoudt dit zich tot de begroting?	SGP	In 2024 hebben we 4,2 miljoen aan externe inhuur besteed en dit is inhuur op vacatures en op projecten.
11	Is het functiehuis al geactualiseerd in 2024 zoals gepland, en zo ja, wat is het verwachte effect op de loonkosten 2025?	SGP	Eind 2024 zijn we gestart met deze actualisatie van ons functiehuis. Op dit moment bevindt het project zich in de laatste fase waarin de zienswijze van medewerkers op het voorlopig plaatsingsbesluit worden voorgelegd aan de Adviseur functiewaardering. De verwachting is dat het project eind augustus 2025 is afgerond. Gezien de afgeronde beoordeling en de financiële impact van de functieherwaarderingstrajecten is het noodzakelijk om de begroting en financiering aan te passen. De financiering binnen de gemeente Alblasterdam is namelijk gebaseerd op de oorspronkelijke schaalhoogtes en houdt geen rekening met de gevolgen van deze herwaarderingen. Een herziening van de financiële dekking is daarom noodzakelijk. De nieuwe functiewaardering leidt naar verwachting tot een stijging van de loonkosten van € 200.000 omdat al meer dan 10 jaar de functiebeschrijvingen en de -waardering van de medewerkers niet is geüpdatet, terwijl in de loop der jaren wel werkzaamheden en verantwoordelijkheden zijn toegenomen. De financiële impact hebben we kunnen beperken door vanaf 2025 vacatures niet meer fulltime in te vullen maar voor 0,89 fte.

12	Waarom is het participatieplan voor speelplekken nog niet gereed? Wat is de planning voor afronding per buurt?	SGP	Gezien het voorstel om verdere bezuinigingen te doen op het gebied van speelplekken is dit uitgesteld tot na de perspectiefnota en zal dit worden meegenomen richting de begroting.
13	Hoe wordt geborgd dat uitgestelde investeringen zoals reconstructie Vogelbuurt en Staatsliedenbuurt binnen de huidige marktprijzen blijven?	SGP	Deze projecten moeten nog worden aanbesteed. Pas na aanbesteding ligt de aanneemsom vast. Tot die tijd kunnen economische ontwikkelingen de kosten beïnvloeden. Ook bij overeengekomen opdrachten die over meerdere kalenderjaren lopen zit standaard een prijspeilcorrectie. Het is niet mogelijk om marktpartijen zich over lange termijn te laten verbinden aan een prijsniveau. Het risico bestaat dat de kosten zullen stijgen. Een daling is in het verleden ook voorgekomen.
14	Pag. 43 Hoe kan het dat een geschil met de aannemer van de Rederij zo lang duurt?	SGP	Zoals staat aangegeven ligt het geschil voor bij de rechtbank. Doorlooptijden bij de civiele rechtbank zijn vaak erg lang. In dit geval is het geschil complex van aard. Hierdoor heeft de rechtbank gewerkt met tussenuitspraken. In een tussenuitspraak heeft de rechter besloten dat een onafhankelijke expert moet worden ingeschakeld. Dat heeft veel tijd gekost. Inmiddels is de expert klaar en ligt de kwestie weer voor bij de rechtbank. De einduitspraak wordt dit jaar verwacht.
15	De overheadkosten stijgen o.a. door hogere VNG-bijdragen. Is onderzocht of deze lidmaatschappen en bijdragen nog in verhouding staan tot de toegevoegde waarde?	SGP	Er is niet onderzocht of de kosten van het lidmaatschap bij de VNG nog in verhouding staat tot de toegevoegde waarden. De VNG is de grootste belangenbehartiger van alle Nederlandse gemeenten zoals bijvoorbeeld bij cao-onderhandeling. Ook biedt de VNG advies en ondersteuning als het gaat om beleidsontwikkeling of toegang tot informatie en trends. Dit wordt als zeer waardevol ervaren en maken we organisatie breed gebruik van.
16	In de programmaverantwoording staan in de tabellen bedragen in 1000-tallen vermeld, terwijl dit niet altijd in de koptekst van de tabel staat aangegeven. Dit komt de leesbaarheid niet ten goede. Verder staan de toelichtende tekst soms bedragen voluit: bijvoorbeeld WNT grens 233.000 euro (pagina 92) en soms	CDA	Dit aandachtspunt zal meegenomen worden in het volgende document.

	alleen de duizendtallen bijvoorbeeld 200 (ISV, pagina 91). Consistentie vergroot de leesbaarheid.		
17	Pagina 13. Wat is de reden dat de prognose kapitaallasten niet gedurende het jaar bij de eerste of tweede bestuursrapportage 2024 zijn bijgesteld? Er geldt toch als vuistregel afschrijven in het jaar na gereedmelding van het actief?	CDA	De afschrijvingslasten worden pas berekend en geboekt na het definitief maken van de balans van het voorgaande jaar. Dat gebeurt na vaststelling van de jaarrekening. Deze informatie is nog niet beschikbaar bij het opstellen van de eerste Bestuursrapportage. Later in het jaar is dit wel bekend en we nemen dit mee als mogelijke verbetering in de informatievoorziening voor komende documenten. Wel wordt tussentijds beoordeeld of we uitkomen met het budget voor de leningen/rente. Indien nodig wordt vervolgens een voorstel tot aanpassing van het budget voorgesteld.
18	Pagina 14 7.2 Riolering. Als reden voor de hogere lasten en lager baten wordt de toevoeging aan de voorziening genoemd. Riolering is in principe een gesloten systeem. Dit zou betekenen dat of de uitgaven op dit taakveld lager zijn geweest dan begroot en/of dat er meer inkomsten zijn uit de rioleringsheffing dan begroot hetgeen geresulteerd heeft in een dotatie aan de voorziening in plaats van een onttrekking. Graag een nadere toelichting op dit taakveld zoals bij 7.5 begraafrechten.	CDA	De lasten zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit komt voornamelijk door hogere kosten voor onderhoud en beheer van het rioolstelsel dan vooraf voorzien. Ook zijn er hogere personeelslasten toegerekend aan dit taakveld dan begroot. De baten zijn lager uitgevallen dan geraamd. De opbrengsten uit de rioolheffing vielen lager uit dan verwacht, met name door een lagere opbrengst bij de aanslagoplegging. Daarnaast was in de begroting een onttrekking aan de voorziening riolering opgenomen, maar in de realisatie is – vanwege het positieve saldo op dit taakveld – een storting in de voorziening gedaan. Dit draagt ook bij aan het verschil tussen de begrote en gerealiseerde baten.
19	Pagina 43 Waarom is het risico van beheerplannen tot nul bijgesteld? Ook met geactualiseerde beheerplannen kun je voor verrassingen komen te staan door prijsfluctuaties en onvoorziene omstandigheden. Er is ook geen algemeen risico opgenomen voor prijsstijgingen.	CDA	Het risico van een nadeel met betrekking tot de beheerplannen is gereduceerd tot minder dan € 100.000 en daarom niet meer als apart risico opgenomen en toegelicht.
20	Pagina 57 Lasten rekenkamer staan niet in tabel opgenomen terwijl dit wel in de bovenstaande tekst staat aangegeven.	CDA	Bij de volgende jaarrekening zal dit aandachtspunt worden meegenomen. Het budget voor de rekenkamer is € 20.000,00 en de realisatie in 2024 was in overeenstemming met dit budget eveneens € 20.000,00.

21	Pagina 60 In het najaar van 2025 is een start gemaakt om deze opdracht op de markt te zetten conform de EU aanbestedingswetgeving. Najaar 2025 ligt in de toekomst terwijl de tekst impliceert dat dit al gebeurd is. Is het inderdaad najaar 2025?	CDA	Bedoeld is 2024.
22	Pagina 78 Waarom wordt er niet afgeschreven op onderzoek en ontwikkeling? Volgens pag. 75 is de afschrijving van onderzoek en ontwikkeling 5 jaar. Ook in het voorgaande jaar (2023) is niet afgeschreven. Wat is de reden hiervoor?	CDA	Het krediet behorend bij het activum met een boekwaarde van € 42.000 is in 2024 definitief afgesloten en start in 2025 met afschrijven gedurende 5 jaar.
23	Pagina 88 Er zijn een aantal kredieten die in 2024 een (soms forse) overschrijding hebben op de uitgaven. Dit terwijl er geen kredietaanpassing gedurende het jaar is geweest. Waarom zijn er geen kredietaanvragen voorgelegd aan de raad voor deze investeringsprojecten? Hoe houden we nu regie op het budgetrecht van de raad?	CDA	Er had voor sommige overschrijdingen een voorstel tot bijstelling gedaan kunnen worden. Er wordt strakker gestuurd om niet enkel risico's te melden, maar concreter in de komende P&C documenten projectbudgetten te actualiseren indien nodig. Het uitgangspunt bij projectsturing zal zijn (mogelijke) overschrijdingen te voorkomen of te beperken.
24	Pagina 90 Waarom is de genoemde belastingTERUGGAVE verantwoord als een incidentele last en niet als een baat?	CDA	Het betreft hier een bijdrage uit de algemene reserve, dat is een baat voor de exploitatie.