

## Toezegging en/ of technische vragen vanuit de adviescommissie

### Onderwerp: Jaarrekening 2025

Let wel: in dit document staan de actiepunten en de niet-definitieve vraagstellingen. Mocht de ambtelijke organisatie het nodig achten, dan kan de vraagstelling worden aangepast.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Datum commissievergadering:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 23 juni 2026 |
| Beantwoord door / Toegezegd door<br>portefeuillehouder:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |
| <p><b>Vraag:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Wethouder Ploos v Amstel zegt toe de vragen van VVD Cranendonck over het proces rondom stichting sportpunt Boszicht en sportpark d’n Opkikker en de stoel waarop de gemeente zit vanuit het oogpunt Dorpskracht schriftelijk te beantwoorden.</li></ul> <p><i>Antwoord:</i></p> <p><i>Binnen dit traject is sprake van participatietype 2, waarbij de regie nadrukkelijk bij de inwoners (in dit geval de stichting) is belegd. De gemeente vervult daarbij een faciliterende rol als ‘bijrijder’ en handelt op basis van signalen en verzoeken vanuit de initiatiefnemers.</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Wethouder J. Ploos van Amstel zegt toe de technische vraag van het CDA over de interpretatie van het voordeel op de WMO-voorzieningen schriftelijk te beantwoorden.</li></ul> <p><i>Antwoord:</i></p> <p><i>Het gerealiseerde voordeel op Wmo begeleiding zoals opgenomen in de jaarrekening hangt vooral samen met een andere manier van inkopen. Waar eerder werd gewerkt met resultaatfinanciering, is nu gekozen voor een systematiek op basis van <math>p \times q</math> (prijs maal volume). Hierdoor is er beter zicht en sturing ontstaan op de daadwerkelijk geleverde ondersteuning en de omvang daarvan.</i></p> <p><i>De nieuwe manier van indiceren zorgt ervoor dat:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>– de inzet van begeleiding doelgerichter en passender wordt ingezet;</li><li>– er minder over- of onderlevering plaatsvindt;</li></ul> |              |

*– er meer transparantie is in kosten en prestaties.*

*Het voordeel is dus vooral het resultaat van betere sturing en doelmatigheid in de inzet, en niet van het verlagen van tarieven. Zorgaanbieders leveren nog steeds binnen reële en afgesproken kaders, maar de ondersteuning wordt efficiënter en gericht ingezet.*

- Wethouder Boelens zegt toe de technische vraag van CDA Cranendonck over een uitvoerige analyse van de begroting schriftelijk te beantwoorden.

**Antwoord:**

*In de paragraaf financieel op hoofdlijnen (pag. 9-11) wordt een verklaring de belangrijkste ontwikkelingen van het resultaat gegeven.*

*In de bijlage bij deze beantwoording is een analyse op hoofdlijnen opgenomen ten opzichte van de primaire begroting 2025. In tabel 1 is de analyse op hoofdlijnen opgenomen van het resultaat primaire begroting 2025 (-/- € 946.000) naar het resultaat van de bijgestelde raming; na slotwijziging (€ 3.123.000). In tabel 2 is de analyse op hoofdlijnen opgenomen van de bijgestelde raming; na slotwijziging en het resultaat van de jaarrekening 2025. Deze analyse is ook opgenomen in de jaarrekening 2025 (pag. 188 – 190).*

Bij de vergadering bleken de nagekomen vragen die zijn ingestuurd voor de Jaarrekening 2025 door ELAN nog niet beantwoord te zijn. Het gaat om onderstaande vragen:

#### **Programma 5**

- Blz. 91: Ik schrik van de cijfers. Hebben we zicht op welke doelgroep voor deze cijfers zorgt? Kunnen we hier iets mee met preventie? Wat hebben we nodig om deze cijfers naar beneden te krijgen? Hebben we voldoende capaciteit om dit te bestrijden?

**Antwoord:**

*We gaan ervan uit dat u doelt op de beleidsindicatoren die gerelateerd zijn aan openbare orde en veiligheid (halt-verwijzingen, winkeldiefstallen, geweldsmisdrijven, diefstallen uit woning, vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte). Deze worden niet veroorzaakt door een homogene doelgroep/dadergroep. Samen met ketenpartners als politie, jongerenwerk, COA,*

*etc. werken we aan het in beeld brengen en houden van problematiek en plegers. Daar waar we patronen herkennen zetten we hier uiteraard op in. Onze aanpak ziet zowel op preventieve als repressieve maatregelen. Op basis van het Integraal Veiligheidsplan en onze VTH-uitvoeringsprogramma's bepalen we samen met uw raad de prioritering en benodigde inzet. Gevraagde inzet en beschikbare capaciteit zijn nu met elkaar in evenwicht. Indien uw raad de wens heeft om op bepaalde thema's meer of steviger in te zetten, zullen wij de daarbij behorende capaciteitsvraag in beeld brengen.*

- Blz.95: waar moet ik aan denken bij overige geringe afwijkingen?

*Antwoord:*

*Conform de financiële verordening rapporteren we alleen bedragen > 20.000, afwijkingen < 20k onder andere: lagere kosten handhaving project slot Cranendonck (14k); lagere kosten brandweerkazerne (2k); , lagere kosten opvang zwerfdieren (8k); lagere kosten integraal veiligheidsbeleid (16k); hogere kosten rattenbestrijding (12k)*

- Blz. 96: Toeristenbelasting: we hebben hier doelen voor opgesteld. Hoe gaan we deze wel behalen als er een groot deel wegvalt? Waar halen we budget vandaan?

*Antwoord*

*De vraag is niet geheel duidelijk. Wij hebben deze gelezen als dat een substantieel deel van de opbrengst wegvalt, die we gedacht hadden te koppelen aan de inzet op de door ons gestelde doelen. Cranendonck volgt hierin het advies van de VNG. De toeristenbelasting is noodzakelijk om te kunnen investeren in lokale voorzieningen. Veel van die investeringen komen ook ten gunste van toeristen. Gemeenten moeten daarom de keuze hebben om een deel van deze kosten met opbrengsten uit de toeristenbelasting te betalen. Mochten de opbrengsten lager uitvallen dan eerder is begroot, kan dat gevolgen hebben voor de inzet op de gestelde doelen. Gelet op het gegeven dat het om een gemeentelijke belasting gaat die niet 1-op-1 aan investeringen op toeristisch gebied is gekoppeld. Mochten de doelen van ons toeristisch beleid hierdoor geraakt worden, zullen we dan moeten bezien wat dat betekent en van ons vraagt. Indien deze situatie zich voordoet zal dat toch in een breder perspectief bezien moeten worden. Zo nodig zal dan een voorstel voor heroverweging kunnen worden voorgelegd.*

- Blz. 96/97: Opvang Asielzoekers: 31K geoormerkt. Waarom is dit bedrag nog niet gebruikt en waar gaan we dit wel voor inzetten?

*Antwoord:*

*Vanuit de spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken. De gemeenten hebben hiervoor middelen vanuit het gemeentefonds ontvangen. Cranendonck heeft hiervoor 31k ontvangen. Dit bedrag hebben we bij de septembercirculaire aan de lastenkant geormerkt. Het geormerkte budget is niet besteed.*

- Wat is de weerstandsratio?

Antwoord:

*De weerstandsratio is de ratio van beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.*

*Beschikbaar is € 11.980.000 en nodig is € 4.295.000. De weerstandsratio komt daarmee op 2,8. In de gebruikelijke categorisering geldt dat als **A: uitstekend**.*

| Waardering | Ratio    | Betekenis        |
|------------|----------|------------------|
| A          | >2,0     | uitstekend       |
| B          | 1,4- 2,0 | ruim voldoende   |
| C          | 1,0- 1,4 | voldoende        |
| D          | 0,8- 1,0 | matig            |
| E          | 0,6- 0,8 | onvoldoende      |
| F          | <0,6     | ruim onvoldoende |

## Bijlage: Analyse van het resultaat 2025 ten opzichte van de primaire begroting 2025

Tabel 1: verloop van het resultaat primaire begroting naar bijgestelde raming; na slotwijziging

| Raadsvergadering |                   | Mutaties                                                                      | structureel      | incidenteel        | begrotingssaldo    |
|------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 12-11-2024       |                   | Begrotingsbeeld boekwerk 2025-2028                                            | € 194.000        | € 140.000-         | € 946.000-         |
| 12-11-2024       |                   | Septembecirculaire 2024                                                       | € 82.000         |                    |                    |
| 12-11-2024       |                   | Amendementen begroting 2025                                                   | € 46.000         | € 20.000           |                    |
| <b>Stand</b>     | <b>12-11-2024</b> |                                                                               | <b>€ 322.000</b> | <b>€ 120.000-</b>  | <b>€ 798.000-</b>  |
|                  |                   |                                                                               |                  |                    |                    |
| 11-3-2025        |                   | Beeindiging grex Baronie; eenmalige exploitatiekosten                         |                  | € 65.000-          |                    |
| 11-3-2025        |                   | Beeindiging grex Baronie; rentekosten                                         | € 90.935-        |                    |                    |
| <b>Stand</b>     | <b>11-3-2025</b>  |                                                                               | <b>€ 231.065</b> | <b>€ 185.000-</b>  | <b>€ 953.935-</b>  |
|                  |                   |                                                                               |                  |                    |                    |
| 20-5-2025        |                   | Vaststellen Masterplan mobiliteit                                             |                  | € 50.000-          |                    |
| <b>Stand</b>     | <b>20-5-2025</b>  |                                                                               | <b>€ 231.065</b> | <b>€ 1235.000-</b> | <b>€ 1003.935-</b> |
|                  |                   |                                                                               |                  |                    |                    |
| 23-9-2025        |                   | BURAP 2025                                                                    | € 121.000-       | € 2.688.000        |                    |
|                  |                   | Belangrijkste mutaties                                                        |                  |                    |                    |
|                  |                   | - per saldo netto-mutatie algemene uitkering;<br>€ 1920.000                   |                  |                    |                    |
|                  |                   | - hogere bijdrage GRS2; € -334.000                                            |                  |                    |                    |
|                  |                   | - Voordeel rente- en afschrijvingskosten; € 470.000                           |                  |                    |                    |
|                  |                   | - Per saldo nadeel WMO; € -100.000                                            |                  |                    |                    |
|                  |                   | - per saldo voordeel uitkeringen; € 200.000                                   |                  |                    |                    |
|                  |                   | - niet benutte geoormerkte middelen algemene<br>uitkering; € 210.000          |                  |                    |                    |
|                  |                   | - Stelpost AZC; ongebruikte frictiekosten sluitng AZC;<br>€ 200.000           |                  |                    |                    |
|                  |                   | - niet benodigde reservering reserve<br>gemeenschapsvoorzieningen (€ 177.000) |                  |                    |                    |
|                  |                   | - hogere opbrengsten ozb (€ 101.000)                                          |                  |                    |                    |
| <b>Stand</b>     | <b>23-9-2025</b>  |                                                                               | <b>€ 110.065</b> | <b>€ 1453.000</b>  | <b>€ 1563.065</b>  |
|                  |                   |                                                                               |                  |                    |                    |
| <b>Stand</b>     | <b>14-10-2025</b> |                                                                               | <b>€ 110.065</b> | <b>€ 1453.000</b>  | <b>€ 1563.065</b>  |
|                  |                   |                                                                               |                  |                    |                    |
| 4-11-2025        |                   | Septembecirculaire 2025                                                       | € 851.000        |                    |                    |
| <b>Stand</b>     | <b>4-11-2025</b>  |                                                                               | <b>€ 961.065</b> | <b>€ 1453.000</b>  | <b>€ 2.414.065</b> |
|                  |                   |                                                                               |                  |                    |                    |
| 9-12-2025        |                   | Slotwijziging                                                                 | € 20.980         | € 688.020          | € 709.000          |
|                  |                   | Belangrijkste mutaties                                                        |                  |                    |                    |
|                  |                   | - inzet surplus algemene reserve niet benodigd (-<br>€ 704.000)               |                  |                    |                    |
|                  |                   | - niet benodigde middelen stelpost loon- en<br>prijscompensatie (€ 438.000)   |                  |                    |                    |
|                  |                   | - voordelig renteresultaat (€ 271.000)                                        |                  |                    |                    |
|                  |                   | - minder uren doorberekend aan grondexploitaties (-<br>€ 150.000)             |                  |                    |                    |
| <b>Stand</b>     |                   |                                                                               | <b>€ 982.045</b> | <b>€ 2.141.020</b> | <b>€ 3.123.065</b> |

Tabel 2: Analyse op hoofdlijnen bijgestelde raming; na slotwijziging en resultaat jaarrekening

(Bedragen x € 1.000)

| Prog |                                                                                                         | bedrag | bedrag |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 5    | 1. Verhoging pensioenvoorziening oud wethouders                                                         |        | -1.107 |
|      |                                                                                                         |        |        |
|      | 2. Voordeel Werk en inkomen, WMO en Jeugd (€ 1.009.000)                                                 |        |        |
| 4    | a. Werk en Inkomen                                                                                      |        | 344    |
|      | - per saldo voordeel uitkeringen                                                                        | 79     |        |
|      | - niet benut budget minimabeleid                                                                        | 194    |        |
|      | - niet benut participatiebudget                                                                         | 113    |        |
|      | - per saldo nadeel inburgering                                                                          | -42    |        |
| 4    | b. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)                                                             |        | 450    |
|      | - Per saldo voordeel hulp bij huishouding                                                               | 182    |        |
|      | - lagere overige lasten (begeleiding, vervoer, bizob bijdrage, inloop GGZ, mantelzorg, huiskamerproject | 145    |        |
|      | - lagere kosten hulpmiddelen en woningaanpassingen                                                      | 44     |        |
|      | - lagere subsidies en bijdragen                                                                         | 79     |        |
| 4    | c. Jeugd                                                                                                |        | 215    |
|      | - lagere verstrekkingen jeugd                                                                           | 137    |        |
|      | - subsidies en bijdragen                                                                                | 53     |        |
|      | - overig                                                                                                | 25     |        |
| 1    | 3. SPUK Regeling realisatiestimulans (47 woningen start bouw in 2025)                                   |        | 329    |
|      |                                                                                                         |        |        |
|      | 4. Algemene uitkering                                                                                   |        | 244    |
| 5    | - Actualisatie algemene uitkering decembercirculaire 2025                                               | 407    |        |
| 5    | - verrekening voorgaande jaren                                                                          | -163   |        |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 1    | 5. Hogere opbrengst bouwleges                                                                           |        | 166    |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 1    | 6.Voordeel afval en riolering (btw)                                                                     |        | 141    |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 5    | 7. Per saldo voordeel opvang Oekraïense ontheemden (verrekening 2024)                                   |        | 111    |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 3    | 8. buitensportaccommodaties                                                                             |        | 110    |
|      | - lagere onderhoudskosten velden                                                                        | 38     |        |
|      | - hogere inkomsten kunstgrasvelden                                                                      | 72     |        |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 1    | 9.Hogere onderhoudskosten gemeenschapshuizen                                                            |        | -82    |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 5    | 10. ontvangen middelen voor uitvoeringskosten i.r.t. spreidingswet niet gebruikt                        |        | 73     |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 2    | 11. Lagere kosten Economische ontwikkeling (excl. Detailhandelsvisie)                                   |        | 66     |
|      |                                                                                                         |        |        |
| 5    | 12. Storting voorziening debiteuren en hogere inkomsten dwangsommen                                     |        | -58    |
|      |                                                                                                         |        |        |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| div | 13. Niet benutte budgetten 2025; voorstel tot overheveling naar 2026 (Zie bijlage 4)<br>De belangrijkste voorstellen zijn:<br>- niet geplande noodzakelijke herstelwerkzaamheden voor gemeenschapshuizen Gastel en Dorplein (voor overbrugging) (55k)<br>- niet benutte middelen bedrijfsvoering inzetten voor Zero Based Budgetting (59k)<br>- niet benutte gelden organisatie ontwikkeling inzetten voor recruiter (80k)<br>- Voordeel P-budget (toelichting paragraaf bedrijfsvoering)<br>- Wet versterking regie volkshuisvesting (RIB decembercirculaire 2025: inzetten voor huisvestingsverordening en volkshuisvestelijk programma opstellen (79k) |  | 758          |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |              |
| div | 14. Overige afwijkingen < € 50.000 (afwijkingen > € 20.000 toegelicht bij programma's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | 233          |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |              |
|     | <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | <b>1.993</b> |