Technische vragen

Commissievergadering dinsdag 25 november 2025

Beste raadsleden,

Hart van Hoorn heeft technische vragen gesteld over agendapunt 6.3 najaarsbijstelling, onderstaand treft u de vragen aan. Deze zijn gepubliceerd in IBabs.

1. Grote afwijkingen in de begroting

• Waarom wordt jaarlijks een stelpost onderuitputting van €1,15 miljoen opgevoerd als deze vervolgens moet worden weggestreept? Is dit BBV-conform?

• Rentemeevaller van €1,4 miljoen: komt dit door uitgestelde investeringen en klopt de investeringsplanning nog? Welke investeringen zijn niet doorgegaan en in welk jaar komen deze nu terug en leidt dit dan tot hogere lasten?

• Hoe kan het dat omgevingsleges €575.000 hoger uitvallen dan geraamd? Was de raming te conservatief en is hier sprake van een structureel voordeel?

• Hoe verhouden de extra legesinkomsten zich tot de extra inhuurkosten van €925.000?

• Waarom worden storingen bij VRI's opnieuw onderschat (nadeel €100.000)?

• Waarom wijken kosten leerlingenvervoer opnieuw af terwijl dit jaarlijks een risicodossier is?

2. Ambtelijke huisvesting / stadhuis

• Waarom is niet eerder vastgesteld welke kosten niet geactiveerd mochten worden onder het BBV?

• Zijn er eerdere waarschuwingen geweest van accountant of interne control over verkeerde activeringen?

• Hoe wordt voorkomen dat bij andere grote projecten opnieuw kosten onterecht worden geactiveerd?

• welke uitgaven / tegenvallers voor het Stadhuis worden nog meer verwacht?

3. Investeringen, doorgeschoven of vertraagd

• Welke investeringen uit 2024 zijn vertraagd of niet uitgevoerd, waardoor €2,6 miljoen aan kapitaallasten is vrijgevallen?

• Zijn er capaciteitsproblemen bij projectmanagement of bij externe partijen?

• Leidt vertraging tot bouwkostenstijgingen of risico op verlies van subsidies?

• Waarom worden kredieten pas bij de jaarrekening herzien en niet eerder in de cyclus?

• Is het verantwoord dat incidentele voordelen ontstaan door uitgestelde investeringen terwijl structurele lasten toenemen?

4. BBV & rechtmatigheid

• Hoe vaak zijn gesaldeerde investeringsbudgetten (zoals vervangingsbudget wegen) als onrechtmatig aangemerkt?

• Waarom zat er nog een winstneming van €500.000 voor Zevenhuis in de begroting terwijl dit BBV-technisch niet mocht?

• Hoe heeft de fout bij de rioleringsvoorziening (structureel i.p.v. incidenteel) kunnen ontstaan?

• Op welke wijze worden facturen automatisch gekoppeld aan contracten om de rechtmatigheid makkelijker vast te kunnen stellen? En is er voor het jaar 2025 al een inkoopanalyse gemaakt om onrechtmatige inkopen vast te stellen?

5. Reserves

• Hoeveel reserves zijn er nieuw ten opzichte van vorigjaar?

• Is het instellen van de reserve ‘Rente’ BBV-conform en niet bedoeld om begrotingsresultaten te egaliseren?

• Hoe heeft de Egalisatiereserve plankosten boven de norm (€332.000) kunnen uitgroeien?

6. Bedrijfsvoering / overhead

- Waarom blijft woon-werkverkeer stijgen ondanks eerdere budgetverhoging? En hoe verhoudt zich deze stijging met de lopende taakstelling op de bedrijfsvoering?
- Hoe structureel zijn de overschrijdingen op werving en selectie? Hoeveel openstaande factures zijn er op dit moment.
- Wat is de reden dat de taakstelling Hoorn Financieel Gezond dit jaar niet is gerealiseerd? En zijn de beheersmaatregelen voor de taakstelling 2026 volledig gerealiseerd?
- Waarom is de energie-inschatting voor gemeentelijk vastgoed onjuist?

7. Externe inhuur

- Klopt het dat de realisatie van de taakstelling niet is behaald, maar door meevallers elders (leerlingenvervoer en trainingen). Wat zegt dit over het jaar 2026?
- Wat is het bedrag wat in 2025 is uitgegeven aan externe inhuur? En om hoeveel fte ging het?
- College erkent: inhuur is te hoog en is er een bestuursopdracht opgelegd. Het college heeft de bestuursopdracht ‘terugdringen externe inhuur’ vastgesteld. Kan de Raad hierin meegenomen worden. Het is nu november en de directeuren zouden vóór Q4 een plan van aanpak moeten opleveren om dit te realiseren. Kunnen wij dit plan ontvangen?