

## **Technische behandeling van de Programmabegroting 2025;**

*Dit onderwerp wordt op 29 oktober 2024 oordeelsvormend behandeld. Het staat besluitvormend gepland voor de raadsvergaderingen van 7 (en 12) november 2024. Het is nu de bedoeling om eerst in de auditcommissie de in de fracties gedestilleerde, financieel-technische vragen over de programmabegroting 2025 te behandelen.*

*Aan de orde is om als auditcommissie te beoordelen of dit stuk technisch in orde is en de raad dienovereenkomstig te adviseren.*

### **Korte toelichting door de financieel adviseurs**

Alle technische vragen zijn gebundeld, hierbij is een willekeurige volgorde van fracties gehanteerd (volgorde van inontvangstname). De financieel-technische vragen zijn in het totaal overzicht alvast summier beantwoord en zullen in deze vergadering worden besproken (zie bijlage). De overige technische vragen zijn doorgestuurd naar de vakafdelingen en zullen uiterlijk op 21 oktober, van een antwoord voorzien, bij de stukken voor de oordeelsvormende bijeenkomst worden geplaatst.

### **Technische vragen**

*Er zijn technische vragen ontvangen van alle fracties, behalve de VVD. De ingediende financieel-technische vragen dienen als basis voor het gesprek. Dit verslag vormt een aanvulling daarop, met alle doorvragen van de leden.*

Naar aanleiding van vraag 1:

Als het volgende keer aan de voorkant kan, is het fijn om een link naar de begrippenlijst van de VNG toe te voegen, bijvoorbeeld in de leeswijzer.

Afkortingen worden in beginsel de eerste keer dat ze gebruikt worden, voluit geschreven.

Naar aanleiding van vraag 5:

Aanvullende vraag: kun je hier geen voorziening van maken, voor de zekerheid?

Antwoord: Dat is eerder nooit nodig geweest, omdat we de vorige keren in het geval van tussentijdse verkiezingen steeds incidenteel extra middelen vanuit Den Haag kregen.

Alleen de laatste keer is dat dus nu een keer niet gebeurd.

Naar aanleiding van vraag 24:

Als je 'm andersom telt kom je bij die 79.000,-. Dit is de systematiek. Voordeel, nadeel, hoger en lager zijn hier wat ingewikkeld. Volgend jaar zal erop gelet worden dat hierin meer een duidelijke lijn wordt gehanteerd en uitleg wordt toegevoegd.

Naar aanleiding van vraag 30, 91 en 111:

In de afgelopen twee jaren is dit steeds gewijzigd. Het gaat dan vooral over taakveld 6, sociaal domein. De tabel is op zich wel te lezen, omdat de bedragen verspringen, oude en nieuwe posten worden onder elkaar benoemd. Aan de beantwoording zal een was – wordt lijst van de benamingen worden toegevoegd. Volgend jaar zal dit wat meer toegelicht worden.

Naar aanleiding van vraag 40:

Het restant van het wegenbeheerplan moet nog bestemd worden.

Naar aanleiding van vraag 52:

Het is een keuze van het college om dit zo te doen. Of de raad het daar mee eens is, vormt wellicht een bespreekpunt tijdens de oordeelsvorming.

Naar aanleiding van vraag 53:

Het precieze bedrag, specifiek voor bruggen, wordt nog toegevoegd aan de beantwoording.

Naar aanleiding van vraag 58:

De bedoelde scenario's zijn er op dit moment niet. Het debat daarover hoort thuis in de oordeelsvormende bijeenkomst.

Naar aanleiding van vraag 59:

De 20% is algemeen geaccepteerd als 'gezond' in den lande, ook door de VNG. Vandaar dat wij deze ook hanteren.

Naar aanleiding van vraag 62:

Om hier een antwoord op te kunnen geven, zou het begrip belastingcapaciteit eerst goed gedefinieerd moeten worden. In 'waarstaatjegemeente' kun je op zich wel dit soort kengetallen met soortgelijke gemeenten vergelijken.

Naar aanleiding van vraag 63:

Voor de solvabiliteitsratio doet het niet zoveel. Als de rente laag staat, is het natuurlijk goed om langlopende leningen aan te gaan.

Momenteel gaan we vooral kortlopende leningen aan. Als de rente omlaag gaat, gaan we weer meer langlopende leningen afsluiten.

Naar aanleiding van vraag 65 en 103:

Alle amendementen op de kadernota zijn verwerkt. Daarna is er bezuinigd op de posten in de begroting, zoals opgenomen in bijlage 1: Bezuinigingsopties begroting 2025.

Naar aanleiding van vraag 100:

De begroting is gebaseerd op een schatting van de overnachtingen in de afgelopen jaren.

Naar aanleiding van vraag 104:

Zoals het nu ligt is er geen ruimte in de vrije reserve. Wij zeilen nu scherp aan de wind/rijden vlak langs de vangrail.

Naar aanleiding van vraag 107:

Dit blijft ingewikkeld en wordt weer helder besproken in de Auditcommissie. Conclusie is dat het klopt.

Naar aanleiding van vraag 108:

Voor volgend jaar: exacter aangeven wat dan de concrete verschuivingen zijn.

*Afgesproken wordt dat op basis van dit soort, hier besproken punten, een evaluatie zal worden opgesteld. Met die leerpunten zal volgend jaar aan de voorkant, bij het opstellen van de begroting, rekening worden gehouden.*

Naar aanleiding van vraag 109:

In het verleden zijn er kredieten geweest en daarmee zijn extra speeltuinen aangelegd. Die zullen nu moeten worden onderhouden.

Naar aanleiding van vraag 112:

Deze stijging is uitlegbaar. Het gaat hier om vervanging van zieke medewerkers of invulling van niet te vervullen fte's. Het gaat dus niet om inhuur op projecten; die worden uit de projectmiddelen betaald.

Naar aanleiding van vraag 114:

In de woningen die in bezit zijn van de gemeente wonen momenteel Oekraïners. Het onderhoud hiervan valt niet in dit budget, maar worden gedekt uit het budget voor de opvang van Oekraïners.

Naar aanleiding van vraag 116:

Het is een politieke keuze om meer of minder te vragen om dit soort reserves meer of minder te vullen. De voorziening riolering wordt cyclisch bijgesteld en geacht een gesloten systeem te zijn, met het doel om altijd een goed riool te hebben.

Naar aanleiding van vraag 121:

De vraag over het toepassen van burgerparticipatie op de totstandkoming van de begroting is een politieke en kan behandeld worden in de oordeelsvormende bijeenkomst.

Tot slot wordt, naar aanleiding van vraag 120, over de septembercirculaire, nader ingezoomd op de strekking daarvan. Hiervoor wordt de RIB doorgenomen en toegelicht door de financieel adviseurs.

De veranderingen in de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn voor de Auditcommissie helder.

Gesproken wordt over de voorstellen van het college, om deze extra middelen op een bepaalde manier te bestemmen, in plaats van ze direct aan het begrotingsaldo toe te voegen.

- Voor Jeugd stelt het college voor om de bezuiniging als doelstelling voor de Taskforce te laten staan en deze middelen toe te voegen aan de reserve sociaal domein. Dit komt voor dit moment de solvabiliteit ten goede en maakt dat de raad er indien nodig over kan beschikken.
- Voor de WMO stelt het college voor om vast te houden aan onze eigen indexeringen. Door die werkwijze staat het juiste bedrag in de begroting. Deze extra middelen zijn op die post nu niet nodig. Daarom kan dit geld toegevoegd worden aan de algemene dekkingsmiddelen.
- Voor de betaalbare huur stelt het college voor om het bedrag dat al in de begroting is opgenomen niet te wijzigen, omdat het toereikend is. Daarom kan dit geld ook worden toegevoegd aan de algemene dekkingsmiddelen.
- Voor de openbare bibliotheek stelt het college voor om het specifieke bedrag van 53.000 te storten aan de bibliotheek, waarvoor het bedoeld is. De overige 47.000 stelt het college voor om toe te voegen aan de reserve vrij besteedbaar.

De reden waarom het college voorstelt om deze middelen in de reserves te storten en niet in het begrotingsaldo, is omdat dit beter is voor de solvabiliteit. Tot slot komt dit overeen met de gedachte om uit te stralen dat het begrotingsaldo van onze gemeente, door toedoen van de kortingen door het Rijk, wel echt negatief is.

Tijdens de oordeelsvormende behandeling van het voorstel over de begroting, zal de portefeuillehouder toestemming vragen om aan het conceptbesluit dat ter vaststelling aan de raadsvergadering zal worden voorgelegd, een besluitpunt toe te voegen luidende "de eerste begrotingswijziging vast te stellen, zijnde de verwerking van de septembercirculaire".

**Geconcludeerd wordt dat de Auditcommissie de Programmabegroting 2025 technisch in orde acht. In combinatie met de beantwoording is het voorstel helemaal duidelijk. Advies aan de raad is om de inhoud, het politieke oordeel en te maken politieke keuzes, te behandelen in de oordeelsvormende bijeenkomst van 29 oktober 2024 en de raadsvergadering van 7 november 2024.**

Behoort bij de vergadering van de Auditcommissie d.d. 10 oktober 2024.

Bij mij bekend,

De raadsgriffier.