BEANTWOORDING
Technische vragen NN over Raadsvoorstel 'Een helpende hand voor Volkstuinvereniging De Geschikte Peer'

Algemeen:
De verwarring met betrekking tot de nummers van de begrotingswijziging is ontstaan door een aanvankelijk besluit om het voorstel Een helpende hand voor Volkstuinvereniging De Geschikte Peer' niet te agenderen en voorlopig af te voeren van de planning.
Daarop is door het team financiën gehandeld door het nummer toe te kennen aan een andere begrotingswijziging. Er is immers een doorlopend systeem van nummering. Vervolgens werd besloten om het voorstel alsnog op de agenda te plaatsen. Bij dit voorstel stond nog de oorspronkelijke begrotingswijziging. Bij het oorspronkelijke voorstel was uiteraard de input van financiën verwerkt. Er was voor de stellers geen aanleiding te veronderstellen dat er iets gewijzigd zou zijn. Daarom twee dezelfde nummers (2023-21) voor een andere inhoud.

Een tweede gevolg van dit deze samenloop is dat hierdoor het startsaldo van de begrotingswijziging 2023 niet meer klopt en dus het eindsaldo ook niet. Die komt nu 353.680 te positief uit. Daar gaan de andere vragen van NN (deels) over.

In een eerdere versie van de begrotingswijziging 2023 zat verplaatsten volkstuinen in het startsaldo van de begrotingswijziging 2023. Zie onderstaande afbeelding.

- is voordelig + is nadelig					
	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Kadernota 2024 (jaarschijf 2023) en meerjarenramingen 2024 - 2027	**1.846.927**	**-230.000**	**-107.000**	**1.486.000**	**2.432.000**
Effect septembercirculaire 2023	0	-755.000	-738.000	-658.000	-1.469.000
Raadsbesluit december 2023 verplaatsen volkstuinen	353.680	2.536	2.536	2.536	2.536
Saldo begroting 2023-2027 inclusief septembercirculaire 2023	**2.200.607**	**-982.464**	**-842.464**	**830.536**	**965.536**

De regel verplaatsen volkstuinen is eruit gehaald toen het stuk van de agenda is gehaald en de begrotingswijziging 2023 definitief werd gemaakt.
Het gevolg is dat het eindsaldo van de begrotingswijziging 2023 353.680 slechter is dan nu in de stukken staat. En de bestemming van het begrotingssaldo dus ook niet klopt.

Vragen:

1. *Waarom wordt in het raadsvoorstel van de geschikte peer een ander begrotingssaldo genoemd dan in het raadsvoorstel 2de begrotingswijziging?*
   ANTWOORD: Zie de uitleg hierboven.

2. *In het raadsvoorstel de geschikte peer wordt een negatief begrotingssaldo genoemd dat omslaat in een positief begrotingssaldo na verwerking van de decemberwijziging. Hoe moet dit worden uitgelegd?*
   ANTWOORD: De begrotingswijziging 2023 (decemberwijziging) heeft een positief effect van € 3.867.500. Daarom slaat het negatieve begrotingssaldo 2023 van de kadernota om in een positief saldo.

3. *Wordt in het raadsvoorstel de geschikte peer de gebruikelijke methodiek van positief en negatief gebruikt? Als de gebruikelijke methodiek van positief en negatief niet wordt gebruikt betekent dit dat er feitelijk een tekort is van € 2.200.607 volgens de opstellers van het raadsvoorstel de geschikte peer?*

   ANTWOORD: *Ja en dit staat ook zo beschreven in het raadsvoorstel. Zie onderstaande tekst op pagina 5:*
   Toelichting: Na dit besluit resteert een begrotingssaldo van € 2.200.607 negatief. Opgemerkt moet worden dat de verwachting is dat het genoemde negatieve begrotingssaldo van € 2.200.607 omgezet wordt in een positief begrotingssaldo door de positieve financiële mutaties die naar voren komen in de decemberwijziging 2023.

4. *In het raadsvoorstel 2de is verwerking van het ten laste brengen van de incidentele kosten van het begrotingssaldo niet 1 op 1 terug te vinden. Wij ontvangen graag een uitwerking hiervan waarbij goed zichtbaar is wat het begrotingssaldo is voor het ten laste brengen en hoe dit is opgebouwd.*
   ANTWOORD: In onderstaande tabel vindt u een overzicht van de financiële effecten van raadsvoorstel "De geschikte Peer" :

Zoals u hierboven leest is het begrotingssaldo 2023 die in het raadsvoorstel "tweede begrotingswijziging 2023" € 2.020.573. Hiervan wordt het effect van het Raadsvoorstel "De geschikte Peer" afgehaald en blijft er een positief restant saldo van € 1.666.573. Hiervan wordt een bedrag van € 1.000.000 gestort in de algemene reserve en een bedrag van € 666.573 gestort in de reserve Zwembad.

De oplossing:

Ons voorstel is

1. Begrotingswijziging 2023 blijft zoals deze is;
2. Raadvoorstel de geschikte Peer en Raadsbesluit worden op de volgende punten in tekst aangepast:

a. Beslispunt 5: De incidentele kosten voor de afwaardering van de boekwaarde (€337.000) en het opruimen van de oude locatie (€ 17.000) van € 354.000 ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2023. Hierdoor wordt de storting in de reserve Zwembad € 354.000 lager;

b. Beslispunt 8: Begrotingswijziging nr. **2023-22** vast te stellen met daarin de wijziging van de storting van de reserve Zwembad.

- is voordelig + is nadelig					
	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Kadernota 2024 (jaarschijf 2023) en meerjarenramingen 2024 - 2027	1.846.927	-230.000	-107.000	1.486.000	2.432.000
Effect septembercirculaire 2023	0	-755.000	-738.000	-658.000	-1.469.000
Saldo begroting 2023-2027 inclusief septembercirculaire 2023	1.846.927	-985.000	-845.000	828.000	963.000
Ontwikkelingen 2023-2027	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal budgettair effect 2e begrotingswijziging 2023	-3.867.500	-83.000	-83.000	-83.000	-83.000
Meerjarenperspectief decemberwijziging	2023	2024	2025	2026	2027
Meerjarenperspectief inclusief ontwikkelingen 2023-2027	-2.020.573	-1.068.000	-928.000	745.000	880.000
Besluit bestemming begrotingssaldo 2e begrotingswijziging 2023					
- Storting algemene reserve	1.000.000				
- Storting reserve zwembad	1.020.573				
Begrotingssaldo na vaststelling 2e begrotingswijziging	0	-1.068.000	-928.000	745.000	880.000
Besluit Volkstuinvereniging De Geschikte Peer					
- Dekking tlv begrotingssaldo	354.000	-2.536	-2.536	-2.536	-2.536
Begrotingssaldo na vaststelling volkstuinvereniging De Geschikte Peer	354.000	-1.070.536	-930.536	742.464	877.464
Correctie begrotingssaldo verlaging storting reserve zwembad	-354.000				
Meerjarenperspectief inclusief 2e begrotingswijziging en volkstuinvereniging De Geschikte Peer	0	-1.070.536	-930.536	742.464	877.464

c.

Mocht het voorstel Raadsvoorstel 'Een helpende hand voor Volkstuinvereniging De Geschikte Peer" het niet halen in de raad, dan is er ook verder niets aan de hand met de vaststelling van de begrotingswijziging 2023.