Vragen en antwoorden 2e ronde

Gesteld door het BOP, ingediend door D66.

1. **Exploitatie**

   Vraag: Kan College aangeven waarom de lasten voor dit onderdeel zo fors afwijken van de gerealiseerde lasten in 2021? Ook voor de navolgende jaren is uitgegaan van dit lage kostenniveau. Is hier sprake van een latent tekort dat pas zichtbaar wordt bij de jaarrekening?

   Antwoord: er is hier geen sprake van een latent tekort. De begroting 2023 is met € 34,8 miljoen op het thema inclusieve samenleving bijna € 2,4 miljoen lager dan de lasten van €37,2 miljoen bij de jaarrekening 2021. Een aantal grote onderwerpen die dit veroorzaken zijn:

   - Het woonplaatsbeginsel. Borne ontvangt minder vanuit het Rijk en geeft ook minder uit. Dit veroorzaakt een lagere last binnen het programma inclusieve samenleving van € 1,0 miljoen.
   - Corona: er zijn in 2021 een aantal incidentele uitkering versterkt, dit zorgt binnen het programma inclusieve samenleving voor een hogere last van € 900.000. Hier hebben ook aanvullende middelen tegenover gestaan.
   - Ombuigingen: een aantal ombuigingen binnen het sociaal domein, cultuur en sport lopen pas vanaf 2023. Dit zorgt voor een lagere last van ongeveer € 600.000.

2. **Balans**

   De vragen gesteld onder deze kop hebben geen van allen betrekking op de begroting 2023.

3. **Bouwgronden (GREX)**

   Vraag: in hoeverre is het realistisch dat de komende twee jaar dergelijke voordelen zullen optreden via de grondexploitatie?

   Antwoord: dit is onderbouwd in de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) en daarmee reëel.

   Vraag: Kan het college de verwachte baten en lasten binnen de grondexploitatie voor de jaren 2023 t/m 2024 inzichtelijk maken, die de afname van de balanspositie rechtvaardigen?

   Antwoord: dit is onderbouwd in de MPG 2022.

   Vraag: komen deze nog overeen met de cijfers zoals die zijn opgenomen bij de behandeling van de grondexploitatie in juli afgelopen jaar MPG-2022?

   Antwoord: ja.

4. Rente

Vraag: Ontwikkeling Langlopende schulden, kan het College het verschil nader verklaren?

Antwoord: Het overzicht op pagina 54 geeft het verloop weer van de reeds aangetrokken leningen. Daarbij is geen rekening gehouden met toekomstige leningen. Het overzicht op pagina 69 geeft de geprognotiseerde meerjarenbalans weer. Hierin zitten wel aannames.

Vraag: kan het College de lagere rentelasten (én percentage) nader toelichten?

Antwoord: er worden in 2022 een aantal oudere leningen afgelost met een hoger rentepercentage dan de actuele rentestand. Herfinanciering van deze leningen levert dus in 2023 geen nadeel op.

Vraag: aan taakvelden toegerekende rente, waarom wordt nu uitgegaan van 1% van de Boekwaarde (verdubbeld)?
Antwoord: het BBV hanteert hiervoor een verplichte werkwijze. Uit het renteschema op pagina 54 blijkt dat bij een percentage van 1% de rentelast kan worden toegerekend aan de taakvelden.

Vraag: is bij de lasten van de taakvelden uitgegaan van de verhoogde toegerekende lasten?

Antwoord: ja.

5. Kengetallen

Vraag: is het reel om te verwachten dat er in 2024 ca. M€ 27 wordt afgelost?

Antwoord: het betreft een reële prognose. De boekwaarde van onze activa daalt ook, hier houden wij rekening mee.

Vraag: indien M€ 20 beschikbaar zou komen via het overschot Grex, waar komt dan de resterende M€ 7 vandaan.

Antwoord: uit al onze inkomsten, begrotingssaldo. Er bestaat daarnaast altijd de mogelijk dat we in de toekomst de leningen (deels) moeten gaan herfinancieren.

6. Weerstandsvermogen/ratio

Vraag: Kan het College informatie aanlevering als het gaat om de risico's, de omvang van het bruto risico en de mate van optreden/risico, voor de jaren 2018 t/m 2023.

Antwoord: in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt het maximale geldgevolg van de risico's grondexploitatie en lijn/projecten weergegeven. Uit het overall beeld van risico's wordt voor zowel de lijn als voor de grondexploitaties een top 10 uitgedraaid. Raadsleden zijn vrij om deze informatie in te zien. De overige informatie wordt vanwege het vertrouwelijke karakter niet schriftelijk verstrekt. U bent als raadslid wel vrij om een afspraak te maken met de betreffende ambtenaar om hierover door te praten.

7. 1e Begrotingswijziging

Vraag: kan het College de aansluiting van het verloop van het exploitatieresultaat in tabelvorm voor alle jaargangen in beeld brengen voor zowel de begroting alsmede de begroting inclusief de 1e begrotingswijziging?

Antwoord: de aansluiting tussen kaderbrief en primaire begroting en de bijbehorende verschillenverklaring is te vinden op pagina 11 van de begroting. De verschillen tussen primaire begroting, septembercirculaire en al het nieuw beleid is als volgt:

Stand (*€1.000; positief bedrag is een voordeel)	Begroting 2023	Jaarschijf 2024	Jaarschijf 2025	Jaarschijf 2026
Begrotingssaldo primaire begroting	**7**	**2.390**	**4.526**	**2.141**
Septembercirculaire	**700**	**700**	**700**	**1.698**
Bijdrage vloedbeltverbinding	-5.000			
Prijscompensatie 2023	-1.700			
Bestuur en samenleving	-15			
Versterking programma's en projecten	-75	-75	-75	
Woningbouwimpuls	-120	-120	-120	
Duurzaamheid: versterking organisatie	-191	-191	-191	
Cultuurmakelaar	-10	-10		
Extra FTE's en maatwerkbudget	-268	-200		
Dekking bestemmingsreserve SD voor extra fte's en	268	0		
Orthopedagoog	-62	-62	-62	
Dekking uit reserve gezondheidscentrum voor Orth	62	62	62	
Versterking zorg en veiligheid	-65	-65	-65	
Muziekonderwijs	-30	-30	-30	
ZorgNed modules	-11			
Borne Werkt	-60			
Totale incidentele beleidsmutaties 1e wijziging	**-7.277**	**-691**	**-481**	**-**
Stelpost beleidsontwikkeling	-100	-200	-100	0
Inflatie projecten	-300	-585	-735	-835
Bijdrage vloedbeltverbinding	0	167	167	167
Buurtsportcoaches	-80	-80	-80	-80
Prijscompensatie SD	0	-1.000	-1.404	-2.057
Inzetten stelpost SD	304	304	304	304
Cybersecurity	-15	-15	-15	-15
Ombuiging sport	-205	-265	-265	
Huis van Borne			-75	-75
Invoering wet open overheid	-120	-120	-120	-120
Communicatiemiddelen	-15	-15	-15	-15
Jongerenwerk	-41	-41	-41	-41
ZorgNed modules	-15	-15	-15	-15
Totale structurele beleidsmutaties 1e wijziging	**-587**	**-1.865**	**-2.394**	**-2.782**
Incidenteel saldo	-7.723	-652	-451	998
Structureel saldo	566	1.185	2.802	59
Totaal saldo	**-7.157**	**533**	**2.351**	**1.057**