Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

556

Datum	28 maart 2023
Steller vragen	M. van Oostrum
Over agendapunt	Raad 5 april 2023; beheerplannen

Het college wordt verzocht de volgende vraag/vragen* schriftelijk te beantwoorden:

Vraag 1.

Op blz. 6 van het raadsvoorstel bij de beheerplannen, geagendeerd in WRG van 16 maart 2023, wordt in de financiële paragraaf vermeld dat er onder programma 0 taakveld 8 een stelpost van 800 k beschikbaar is voor dekking van aanvullende lasten beheer openbare ruimte.

Ik heb de begroting 2023 erop nageslagen maar ik zie nergens een stelpost van 800 k staan, niet op blz 15 onder "mutaties stelposten", noch onder programma 0 taakveld 8 op blz. 33. Kan jij aangeven waar en wanneer deze stelpost in de begroting is opgenomen? Of komt deze nog van het vorige college, bijv. in begroting 2022?

Antwoord:
Bij de Kadernota 2023 zijn de uitgangspunten opgenomen, zie tabel 1 Algemene uitgangspunten pagina 6 &7.

Een van de uitgangspunten is de beheer fysieke leefomgeving/ openbare ruimte. Aangezien ten tijde van de Kadernota 2023 de invulling (mutaties van financiën) per beheersplan nog niet duidelijk was, en dus onduidelijk was op welk taakveld en programma de budgetverhoging nodig was, is ervoor gekozen om hiervoor een stelpost op te nemen. Het financiële effect van de beheerplannen is bij de Kadernota verwerkt bij het onderdeel loon- & prijsontwikkeling, zie bijlage "Specificatie Loon- & Prijsontwikkeling" ter onderbouwing en bevestiging.

Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

556

Tabel 1 Algemene uitgangspunten

Onderwerp	Begroting 2023	Begroting 2022
Salarissen De huidige cao loopt tot 1 januari 2023. De cao-onderhandelingen voor een nieuwe cao vanaf 2023 lopen ten tijde van het opstellen van deze kadernota nog niet. Op basis van de gemiddelde loonontwikkeling van de afgelopen jaren schatten we het effect vooralsnog in op 2,4% met ingang van 2023.	**2,4%**	**3,9%**
Leveringen derden	**3,1%**	**1,4%**

6

Onderwerp	Begroting 2023	Begroting 2022
Het indexpercentage voor prijsstijgingen is gebaseerd op het niveau van de geharmoniseerde consumentenprijsindex (hicp) uit het Centraal Economisch Plan 2022 van het CPB. Voor 2022 bedraagt deze 3,1%. We stellen voor de indexering in 2022 daar in te zetten waar knelpunten als gevolg van prijsstijging zich voordoen.		
Beheer fysieke leefomgeving / openbare ruimte Het indexpercentage voor prijsstijgingen voor het beheer van de fysieke leefomgeving / openbare ruimte is gebaseerd op de prijsontwikkelingen in de Grond-, Weg-, en Waterbouw (GWW).	**15%**	**15%**
Stelpost areaaluitbreiding Vanwege de voorziene stijging van het aantal woningen wordt rekening gehouden met bijbehorende lasten, waaronder beheer en onderhoud van de openbare ruimte.	**Woning-prognose meicirculaire 2021**	**Woning-prognose meicirculaire 2021**
Subsidies Voor de gesubsidieerde instellingen gaan wij uit van het vastgestelde subsidieplan.	**Conform subsidieplan**	**Conform subsidieplan**
Verbonden partijen Voor de verbonden partijen en deelnemingen gaan wij in de kadernota uit van de ingediende begrotingen. Wij gaan er overigens vanuit dat ook de verbonden partijen zich sterk maken voor verlaging van de bijdragen van de gemeente. Via de vertegenwoordigers in besturen zal dit standpunt met klem worden uitgedragen.	**ontwerp begroting GR 2023**	**ontwerp begroting GR 2022**
Belastingen De aanpassing van de belastingen en rechten is gelijk aan het door het Centraal Economisch Planbureau geraamde inflatiepercentage. Het percentage geraamd in het Centraal Economisch Plan 2022 van het CPB bedraagt 3,1% (geharmoniseerde consumentenprijsindex).	**3,1%**	**1,4%**
Tarieven afvalstoffenheffing en rioolrechten Bij de tarieven voor afval en riool is het uitgangspunt kostendekkende tarieven.	**Kosten-dekkende tarieven**	**Kosten-dekkende tarieven**
Rekenrente Het werken met een vaste rekenrente is met ingang van 2017 volgens het nieuwe BBV niet meer toegestaan. De omslagrente voor 2023 bedraagt 0,5%, idem als 2022.	**0,5%**	**0,5%**
Algemene uitkering De algemene uitkering ramen wij in de kadernota volgens de maartbrief en wordt in de begroting bijgesteld volgens de meicirculaire. Over de meicirculaire ontvangt u een aparte informatiebrief.	**Maartbrief 2022**	**Meicirculaire 2021**

Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

556

Tabel 3 Actueel begrotingssaldo kadernota

	Recapitulatie	2023	2024	2025	2026
A	Actueel begrotingssaldo	539.000	626.000	1.020.000	996.000
	Mutaties kadernota:				
B	Autonome ontwikkelingen	-701.000	-36.000	130.000	-1.695.000
C	Loon- en prijsontwikkelingen	-179.000	-291.000	-411.000	-418.000
D	Kapitaallasten	136.000	463.000	-165.000	-236.000
	Actueel begrotingssaldo na kadernota	**-205.000**	**762.000**	**574.000**	**-1.353.000**

Tabel 4 Structureel saldo kadernota

	Saldo na kadernota	-205.000	762.000	574.000	-1.353.000
	Incidentele mutaties	-249.000	-52.000	-31.000	-31.000
	Sloopkosten en kosten tijdelijke huisvesting Fortgensschool	0	-1.300.000	0	0
	Onttrekking aan de reserve onderwijshuisvesting	0	1.300.000	0	0
	Reëel structureel begrotingssaldo	**44.000**	**814.000**	**605.000**	**-1.322.000**

Het reëel structureel saldo voor de jaren 2023 tot en met 2025 is positief in tegenstelling tot het laatste jaar van de meerjarenraming. Het jaar 2026 is niet structureel sluitend. Dat hangt samen met de sterke terugval van de inkomsten uit de algemene uitkering van het gemeentefonds. Overigens is een structureel sluitend meerjarenbeeld wettelijk niet verplicht.

4.1 Autonome ontwikkelingen

De belangrijkste autonome ontwikkelingen (> € 100.000) worden hieronder kort toegelicht.

Tabel 5 Autonome ontwikkelingen

B	Autonome ontwikkelingen	2023	2024	2025	2026
1	Ontwikkelingen gemeentefonds	1.807.000	2.528.000	2.743.000	1.152.000
2	Jeugdzorg	-493.000	-493.000	-493.000	-493.000
3	WMO	-400.000	-525.000	-654.000	-788.000
4	Cao-ontwikkelingen gemeenteambtenaren	-486.000	-486.000	-486.000	-486.000
5	Invlechting nieuwe ambtelijke organisatie	-257.000	-257.000	-257.000	-257.000
6	Informatiemanagement en Wet Open Overheid	-384.000	-384.000	-384.000	-384.000
7	Langdurig verzuim	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
8	Overige ontwikkelingen	-188.000	-119.000	-39.000	-139.000
	Totaal	**-701.000**	**-36.000**	**130.000**	**-1.695.000**

8

Antwoord: zie Pagina 36 begroting 2023

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten (€ 2.152.000) Het nadeel wordt volledig verklaard door hogere stelposten in 2023. Meer dan de helft wordt verklaard door de stelpost CAO. Bij de kadernota is rekening gehouden met een stijging van salarislasten van 2,4 % (€ 486.000). Gezien de ontwikkelingen op de huidige arbeidsmarkt en ingegeven door de CAO afspraken van het Rijk wordt in deze begroting rekening gehouden met een extra stijging van 3,6% naar 6% (€ 637.000). Daarnaast bevat de begroting 2023 een stelpost voor de nieuwe beheerplannen (€ 800.000) en areaaluitbreidingen (€ 135.000). Om te anticiperen op verdere prijsstijgingen als gevolg van inflatie wordt in de begroting een extra bedrag gereserveerd voor indexatie van € 250.000. In de begroting 2023 wordt eveneens rekening gehouden met een stijging van de directe gas- en energielasten van 30 % (€ 107.000). Ter dekking van de indirecte gas- en energielasten en verdere stijging van de energieprijzen is een stelpost van € 100.000 opgenomen. De begroting 2023 bevat geen stelpost inzake Hervormingsagenda Jeugd, die staat wel voor 2022 geraamd (€ 280.000). Het restantverschil wordt verklaard door de extra POK-middelen, die in 2023 al zijn verwerkt voor extra uitgaven. Voor 2022 zal dit verwerkt worden bij de najaarsnota.

Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

556

Vraag 2.

Als ik kijk naar het raadsbesluit bij de begroting 2023, en naar het raadsvoorstel bij de kadernota 2023, dan zie ik nergens een beslispunt staan op basis waarvan de raad instemt met het instellen van een stelpost van structureel 800 k. Dat is best een fors bedrag, zeker voor voorschoten. Betekent dit dat de raad dit soort besluiten impliciet neemt zonder zich daarvan bewust te zijn?

Antwoord: Het in stand houden van de openbare ruimte op kwaliteitsniveau C is al besloten door de Raad. Met de beheerplannen wordt uitvoering gegeven aan bestaand beleid en het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau C.

Vraag 3.
Op basis van welke aannames en uitgangspunten is de stelpost van 800 k tot stand gekomen?

Antwoord: Vanaf begroting 2020 is een jaarlijkse structurele stelpost van € 100.000 beschikbaar voor de actualisatie van de beheerplannen. Vanuit de gedachte dat de beheerplannen al in 2020 geactualiseerd zouden worden. De looptijd van de vorige beheerplannen liepen van 2016 tot en met 2020. Hierover heeft dus al veel eerder besluitvorming plaatsgevonden.

Bij **kadernota 2023** is deze stelpost opgehoogd om de prijsontwikkelingen in de openbare ruimte op te kunnen vangen, conform de Grond-, Weg-, en Waterbouw (GGW-index), zie uitgangspunten Kadernota 2023 (+700.000). Met de beheerplannen wordt dit nu concreet ingevuld.

Vraag 4.
Op welke momenten in de pc -cyclus toetst de toezichthouder of accountant de onderbouwing van de egalisatievoorzieningen ? Is dat bij de begroting of bij de jaarrekening of bij beiden?

Antwoord: De accountant beoordeelt alleen de jaarrekening.

* Aangeven wat van toepassing is.

Toelichting (indien nodig):