Onderwerp: Vragen aanbiedingsbrief en begroting 2023 -2026 D66 Borne
Borne, 19-10-2022, 17.25 uur

Toelichting.
Het betreft hier vragen naar aanleiding van het raadsvoorstel van de begroting, alsook de inhoud van de begroting zelf en enige analoge vragen dan wel opmerkingen. Voor de duidelijkheid zijn de onderwerpen vet en alle vragen gearceerd weergegeven

Onderwerp: Vragen aanbiedingsbrief en begroting 2023 -2026 D66 Borne
Borne, 19-10-2022, 17.25 uur

Toelichting.
Het betreft hier vragen naar aanleiding van het raadsvoorstel van de begroting, alsook de inhoud van de begroting zelf en enige analoge vragen dan wel opmerkingen. Voor de duidelijkheid zijn de onderwerpen **vet** en alle vragen gearceerd weergegeven.

A) Raadsvoorstel van de begroting, 22int07546

2. Begrotingswijziging

U stelt voor om de begrotingswijzigingen vast te stellen. U bezigt daarbij structurele middelen om incidentele posten, prijsstijgingen, daarmee op te vangen.
Kunt u aangeven de verhouding tussen vaste activa en structurele middelen inzet en die van de vlottende middelen en de inzet van incidentele geldmiddelen?

4. Structureel vs. incidenteel

U geeft aan dat door de beperkte structurele ruimte na 2025 een aantal voorstellen incidenteel worden gedekt.
Graag zouden wij willen weten om welke posten en bedragen het hier handelt.

5. Argumenten.

In de genoemde argumenten merkt u op dat de begroting is gebaseerd op de jaarschijf 2023 van de vorige begroting.
Mogen wij aannemen dat alle wijzigingen nadien volledig daarin zijn opgenomen alvorens u die gegevens gaat extrapoleren??

6. Mei circulaire

U geeft aan dat het voordeel in de meicirculaire € 3 miljoen is. Na verrekening met de tekorten anno 2022 op het sociaal domein, (alweer?) bijdrage verbonden partijen, rente grondbedrijf en de herstel operatie sport ed. nog maar € 1 miljoen resteert.
Aan welke posten, in hoofdzaak, zijn die bedragen aan uitgegeven en waaruit bestaat die herstel operatie sport? Is deze laatste in- of exclusief de nog te behalen besparing?

7. Egalisatie reserve reiniging

In de vorige begroting was daar nog ruim 1 miljoen Euro in reserve, nadat er een verrekening had plaatsgevonden. (van een zichzelf vullend fonds)
Waren er in 2022 geen baten? en waar is dat geld aan uitgegeven?

8. Het resultaat van de september circulaire
U geeft aan dat het effect van de circulaire voor 2023 € 706.000,- is. Vervolgens geeft u onder de punten 5 t/m 11 een veelvoud van dat bedrag in 2023 uit.
Hoe gaat u dat verschil financieren/dekken??

9. 6.1 klimaat neutrale gemeenschap

U geeft aan dat Dat Borne in 2050 een klimaat neutrale gemeenschap wilt laten zijn. Wat jammer genoeg niet vermeld wordt is dat in 2030 er ten minste sprake moet zijn van een 55% mindere **broeikasgassen uitstoot**, dus NIET ALLEEN CO^2 maar broeikasgassen en dat over bijna ca. 7 jaar. Daarbij moet het aandeel van de gemeente, in één van die opgaven, de RES, ten minste 55% zijn, hetgeen een raming is van het eigen aandeel van ten minste ca. € 12-15 miljoen euro.
Kunt u aangeven waar dat bedrag in de begroting staat vermeld?

10. 8.1 Huis van Borne
U geeft aan dat de bouw van het huis van Borne, met name a.g.v. de areaaluitbreiding **nog eens € 1,5 miljoen duurder wordt** dan aanvankelijk, twee jaar geleden, werd begroot.
Is dat boven de extra verhoging van de prijsstijging en de hogere rentekosten?
Kunt u een overzicht geven van de aanvankelijke begroting vs. de actuele, inclusief de areaal uitbreiding?

11. 9.1 structureel financieel/ dashboard financiën

U geeft aan dat u een financieel structurele gezonde gemeente wil worden en daarvoor wilt u een financieel dashboard ontwikkelen. Dat plan staat overigens al de nodige jaren op de agenda. Dat nog los van het antwoord op de vraag of dat instrument kan en zal leiden tot een in financieel opzicht gezonde gemeente.
Kunt u aangeven wanneer dat dashboard inzetbaar is voor de raad?

12. 9.1 stelpost prijscompensatie
U memoreert dat de inflatie gevolgen heeft voor de ambities en haalt daarbij ook de grote projecten aan. Vervolgens heeft u het voornemen om de gelden voor de prijs-compensatie structureel te verhogen.
Kunt u een opgave in hoofdzaak geven waar die bedragen naar toe gaan, c.q. aan worden uitgegeven (welke projecten en activiteiten+bedrag) en kunt u vanuit de begroting van 't Wooldrik, november 2018, aangeven wat nu de omvang van die investering is inclusief alle prijs- en rentestijgingen vanaf de begrotingsdatum. Daarbij graag een opgave welke daarvan al waar in de begroting zijn opgenomen.

13. Woonlasten ontwikkeling/OZB verhoging
U geeft aan dat u de lasten niet bij de burger wilt neerleggen en dus de OZB, behoudens de inflatie correctie van 2,8%, niet wilt verhogen.
Kunt u aangeven welke ruimte er voor Borne nog aanwezig is om die OZB te verhogen?

14. 5. Kosten baten en dekking
De nummering van dit hoofdstuk kan ik niet rijmen met de overige nummering,
Vraag: wat is de juiste nummering?

15. Balans/kengetallen
Op pagina 69 van de begroting staat een meerjaren balans. Meer **dan 50% van** die posten na 2023 zijn aannames, c.q. ongewijzigde bedragen t.o.v. de balans per 31-12-2023. Zelfs een geringe correctie voor inflatie, of extra prijsstijgingen, ook van het geld, zijn achterwege gelaten. Op basis van die gegevens maakt u overzichten als vermeld in hoofdstuk 5 als stand van de algemene reserves, ratio's en dergelijke t.m. 2026.
Kunt u aangeven wat de waarde van die gegevens/kengetallen is die gebaseerd zijn op fictieve toekomstgerichte ontwikkelingen en balansgegevens?

16. Korting 2026
Enige maanden geleden werd melding gemaakt van het feit dat het Rijk haar bijdragen per 2026 zou verminderen. Bij de invloeden van de circulaires zie ik dat daarvoor in 2023 een vorm van compensatie wordt verleend en dat het verschil vermoedelijk zal meevallen. *Kunt u aangeven hoe groot dat verschil is?*

B) Begroting 2023-2026

Blz 26 eerste allinea,
Welk bedrag hoort bij de 75% van de aanvullende jeugd middelen die in de kaderbrief genoemd wordt? Als ik het goed begrepen heb is dit een stelpost zonder dekking. zie artikel uit 2019. https://www.binnenlandsbestuur.nl/sociaal/stelpost-extra-jeugdgeld-wordt-massaal-opgevoerd

Blz 69 Prognose meerjaren balans,
Over de materiele vaste activa wordt afgeschreven en dat moet een aanzienlijk bedrag zijn gezien het bedrag van de totale vaste activa.
Hoe is de sytematiek van de afschrijving?
Wordt het af te schrijven bedrag direct in mindering gebracht op de activa?
Hoe groot is het af te schrijven bedrag?
Waar vind ik de afschrijvings bedragen?

Blz 69 Prognose meerjaren balans,
Maar er zou moeten staan: Blz 69 Prognose meerjaren balans,
t.o.v. de jaar rekening van 2021 daalt de materiele vaste activa met € 10,929 miljoen om vervolgens weer te stijgen met € 53,595 miljoen naar 105,540 miljoen.
De investeringen zijn voor 2023 echter € 46,637 miljoen. Ergo, het verschil tussen de toename van de vaste activa t.o.v de begroting van 2022 en de te verwachten investeringen
bedraagt € 6,958 miljoen.
Kunt u dat verschil verklaren?

Blz 72 Investeringsoverzicht
Voor het Huis van Borne is in de MJR van 2024 een bedrag op genomen van € 5.2 miljoen terwijl in de presentatie van 13 september 2022 een bedrag van € 8.1 miljoen is gepresenteerd. het gaat er toch om een zo getrouw mogelijk beeld te geven.
Waarom is dat nu hier niet mee genomen?
Voor het Wooldrik fase 2 staat een bedrag van € 23,7 miljoen terwijl wet allemaal weten dat dit een niet reëel bedrag is.
Waarom niet een betere inschatting gemaakt ook gezien eerder uitlatingen van de wethouders dat het duurder wordt?
De investeringen in de Oonksweg onderdoorgang en de bundeling van de randweg respectievelijk € 4,1 en € 5,0 miljoen

Zijn dat globale schattingen of licht daar een degelijke begroting onder.
Dragen de NS en de provincie bij in de totale project kosten?

Blz. 74 Voorzieningen:
Wachtgeld wethouders waarom is er in 2022 geen geld op genomen voor wachtgeld terwijl in voorgaande en volgende jaren wel € 230 k is op genomen?
Waarom is dit vergeten?
Er staat nog een voorziening van de verbindingsweg van € 900 K
Kan die niet vrijvallen?

Blz. 74 reserves en Voorzieningen:
De reserve beleidsontwikkeling gaat ruim € 14 miljoen omhoog
Waar komen die miljoenen vandaan?

Blz. 26 en 27 Visie op stelposten en ombuigingen,
in dit overzicht worden de volgende stelposten benoemd,

- Autonome ontwikkelingen
- Sociaal Domein
- Organisatie ontwikkeling
- Taakmutaties gemeentefonds
- Looncompensatie
- Prijscompensatie
- vervangingsinvesteringen

Wat zijn de bedragen die bij die stelposten horen? Waar vind ik die terug in de begroting?

C. Overige
Het betreft hier opmerkingen/vragen n.a.v. de begroting. De belangrijkste worden hierna vermeld.

- Ook missen wij het vervolg op het krantenartikel over ondertunneling van het spoor, zowel qua investeringen, tijdspad alsook de alternatieven. *Wanneer volgt dat?*

Afrondend:
Wij zijn zo vrij om een tweetal opmerkingen te plaatsen bedoeld om de leesbaarheid en het inzicht te vergroten. De eerste heeft betrekking op de beleidsindicatoren als vermeld op de pagina's 79-81.
De leesbaarheid van en het inzicht/begrip voor die indicatoren zal aanmerkelijk worden verhoogt indien daarnaast/daarbij een vergelijkend cijfer staat van bijvoorbeeld het gemiddelde van de gemeenten tot 25.000 inwoners. Zo ook ten aanzien van de kengetallen.
Voor wat betref de financiële posten, zoals de balans en de exploitatierekening(en) in hoofdzaak zou het vermelden van het hele voorafgaande jaar, of nog beter voorafgaande 3 jaar veel meer inzicht geven in het verloop van die gegevens.

Tot slot:
Indien niet geheel duidelijk is dat het al dan niet een technische vraag is, dan verzoek ik u die vraag separaat te behandelen, of als gewone vraag, dan wel als een artikel 39 vraag. De reden is dat onze fractie graag tijdig, dat wil zeggen op een redelijke termijn

voor de behandeling van de begroting in de raad, die antwoorden op schrift zou willen ontvangen.

Met dank voor de moeite,
Namens de fractie van D66 Borne,
Ernst Janssen