Beantwoording aanvullende technische vragen Kern8 van 7 oktober 2026

De fractie van KERN8 geeft aan dat er nog altijd fouten staan in de nieuw aangeleverde legestabellen (zie mail hieronder). Zou iemand daarnaar kunnen kijken en een nieuwe tabel aanleveren óf een verklaring voor de genoemde verschillen?
Antwoord: Er staan geen fouten in de tabellen, maar is een gevolg van afronding op duizendtallen

Daarnaast het volgende verzoek van KERN8:

1. Eén volledig gecorrigeerde en geconsolideerde programmabegroting 2027-2030, waarin alle errata van 5 oktober zijn verwerkt.

Antwoord: Dit pakken wij op na vaststelling van de begroting. Dan verwerken wij de errata en eventueel aangenomen amendementen. De errata hebben geen financiële gevolgen.

2. Een financiële was-wordt-tabel van alle errata, met het effect op saldo, structureel saldo en reserves. Daarin ook de tabel kostendekkendheid leges, waarbij elk percentage gelijk is aan opbrengst gedeeld door kosten, berekend op de onderliggende eurobedragen, en waarbij de totalen optellen. In het erratum wijken 19 van de 24 percentages af van de bedragen in dezelfde regel.

Antwoord: Het erratum is een was – wordt document. Er zijn geen financiële gevolgen, die doorwerken op saldo, structureel saldo en reserves.

3. Bevestiging van de juiste begrotingssaldi en structurele saldi voor 2027 tot en met 2030, na verwerking van de errata.

Antwoord: De aangeleverde begroting geeft de juiste stand van de begroting 2027 en de meerjarenraming voor 2028-2030

4. Een eenduidig antwoord of de kapitaallasten van de voorgenomen investeringen van € 8,6 miljoen wel of niet in de meerjarenraming zijn verwerkt. Vraag 11 zegt dat de kapitaallasten van categorie B al zijn opgenomen. Vraag 12 zegt dat de lasten van € 88.300, € 139.000 en € 322.700 in 2028 tot en met 2030 nog niet in de begroting zitten. Beide antwoorden kunnen niet naast elkaar blijven staan.

Antwoord: De categorie B investeringen bestaan uit 2 verschillende tabellen.

- *De nieuwe investeringsvoornemens, welke al opgenomen zijn bij de Kadernota 2026. Hiervan hebben wij de te verwachten kapitaallasten al opgenomen in de begroting, omdat wij zo reëel mogelijk willen ramen.*
- *De nieuw voorgenomen investeringen, waar nog geen enkel besluit, dan wel keuze over genomen is. Hiervan hebben wij de te verwachten kapitaallasten <u>niet</u> opgenomen in de begroting. Deze zijn slechts ter indicatie meegegeven.*

5. Een nadere onderbouwing van de € 230.000 extra wegenlasten: vanaf welk jaar, structureel of incidenteel, en of dit bedrag het overgenomen HHNK-areaal en het actuele prijspeil dekt.

Antwoord: Hierover volgt een apart raadsvoorstel. Dit bedrag was een eerste raming en is niet meegenomen in de begroting.

6. Aanvullende beantwoording over de financiële gevolgen van het gebouwenonderhoud, de Cyberbeveiligingswet en BIO2, de heroriëntatie van DeSom, en de pensioenvoorziening van wethouders, voor zover die nog niet in de begroting zijn verwerkt.

Antwoord: Het is onduidelijk wat bedoeld wordt met aanvullende beantwoording.

7. Duidelijkheid welk document en welke bedragen op 5 november formeel ter vaststelling en autorisatie voorliggen, in het bijzonder of besluitpunt 2 alle categorie-A-investeringen van 2027 tot en met 2030 autoriseert of alleen de investering van € 25.000 in 2027.

Antwoord: Bij categorie A investeringen (vervangingsinvesteringen) autoriseert de Raad deze investeringen. Na vaststelling van beslispunt 2 door de gemeenteraad is het college bevoegd om het krediet in het gewenste jaar vrij te geven.

8. Bevestiging of de loonkosten van de 7 fte voor de integratie van het Gemeentelijk Woningbedrijf in deze begroting zijn verwerkt. In bijlage D staat geen regel Woningbedrijf. Het implementatieplan is op 17 september 2026 vastgesteld en zou volgens de beantwoording nog niet zijn verwerkt.

Antwoord: Het woningbedrijf is geen aparte afdeling, maar maakt onderdeel uit van de afdeling Realisatie en Beheer. De extra loonkosten zijn niet meegenomen in de begroting, omdat deze op dat moment al gereed was. Alle gevolgen die voortkomen uit de raadsbesluiten vanaf september zullen worden verwerkt als wijziging op de begroting 2027.

Bij de errata op de programmabegroting 2027-2030 van 5 oktober 2026, zaak 04328953, is de tabel kostendekkendheid leges vervangen. De nieuwe bedragen zijn die van 2027. De percentages sluiten op 19 van de 24 regels niet aan op de kosten en opbrengsten in dezelfde regel.
Drie voorbeelden. Hoofdstuk 10 Diversen: kosten 2, opbrengst 2, vermeld 76,9 procent, terwijl 2 gedeeld door 2 100 procent is. Maatwerkvoorschriften bouwactiviteiten: kosten 1, opbrengst 1, vermeld 88,03 procent. Paragraaf 3.3 Winkeltijdenwet: kosten 1, opbrengst 1, vermeld 60,9 procent. Het totaal van titel 3 is 8 op 20, dus 40 procent, en staat vermeld als 42,04 procent.
Een verschil van enkele tienden kan volgen uit afronding, omdat de bedragen in duizendtallen staan. De genoemde afwijkingen kunnen dat niet.

Wij verzoeken u het college te vragen de tabel vóór de behandeling op 8 oktober te vervangen door een tabel waarin elk percentage gelijk is aan opbrengst gedeeld door kosten, berekend op de onderliggende eurobedragen, en waarin de totalen optellen.

Antwoord: Financiën heeft het gecheckt, met de onafgeronde bedragen kloppen de percentages. De hele begroting is in duizenden euro's. De tabel wordt niet aangepast.