Technische vragen Hart van Hoorn

Agendapunt 3.1 Programmabegroting 2027

Gemeenteraad dinsdag 3 november 2026

Beste raadsleden,

Fractie Hart van Hoorn heeft op 14 oktober 2026 technische vragen gesteld over agendapunt 3.1 Programmabegroting 2027.

Onderstaand treft u de vragen aan. Deze zijn gepubliceerd in IBabs.

1. Compleet financieel beeld en haalbaarheid besparingen Begrotingspagina's: 15, 26–31

De begroting vermeldt € 657.000 aan nog te realiseren besparingen in 2027 en € 1,484 miljoen vanaf 2028. Daaronder valt € 300.000 voor het Integraal Gezinsteam, waarvan de resultaten nog worden geëvalueerd. Daarnaast wordt rekening gehouden met nog niet verwerkte ontwikkelingen die het

De begroting gebruikt zowel "tot 27 jaar" als "tot en met 27 jaar" voor het gratis bibliotheekabonnement. Ook wordt gesproken over onderzoek, terwijl structureel € 40.000 wordt geraamd. Welke leeftijdsgrens geldt, is al besloten tot invoering en vanaf wanneer is het abonnement beschikbaar?

4. Ontwikkelingen en beleidsaccenten 2027 Begrotingspagina's: 19–25

Voor 2027 is €4,422 miljoen opgenomen voor ontwikkelingen en beleidsaccenten. Kan het college dit bedrag uitsplitsen in: a. wettelijk verplichte of onvermijdelijke uitgaven, b. reeds eerder door de raad besloten uitgaven en c. nieuwe beleidskeuzes van het college?

5. Uitbreiding gladheidsbestrijding Begrotingspagina's: 19, 21 en 56

Welk bedrag is voor uitbreiding van de gladheidsbestrijding nodig en daadwerkelijk verwerkt: € 20.000 of € 40.000? Hoe wordt voortzetting vanaf 2028 financieel gedekt?

6. Verwerking budget stadsecoloog Begrotingspagina's: 20, 24, 92 en 116

Voor dierenwelzijn en een stadsecoloog wordt structureel € 127.000 toegevoegd. Het beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit blijft echter op ongeveer € 36.000 staan. Hoe kan dit en in welk beleidsveld of onderdeel zijn de nieuwe kosten anders verwerkt?

7. Dekking vervangende JGZ huisvesting Begrotingspagina's: 20 en 23–24

De huur van de JGZ-locatie Kersenboogerd eindigt per 1 januari 2027, terwijl de kosten van vervangende huisvesting p.m. blijven. Welke oplossing wordt voorbereid, en wat is de kostenraming?

8. Sportparken: voorbereiding betaald, uitvoering nog niet onderbouwd Begrotingspagina's: 20, 22, 27 en 92

De structurele € 125.000 is bestemd voor het uitwerken van plannen en investeringsvoorstellen. Dit bedrag onderbouwt dus nog niet dat de uitvoering van de Sportparkennota financieel haalbaar is. Welke investeringen en structurele beheerlasten zijn nodig om de Sportparkennota 2035 uit te voeren? Welk deel daarvan is al gedekt en welke ambities zijn afhankelijk van toekomstige gemeentelijke middelen of nog niet toegezegde bijdragen van derden? (Blz. 22 en 92). Welke bedragen zijn er opgenomen voor het onderhoud aan de IJsbaan en Zwembaden, en graag een uitsplitsing welke verduurzamingsmaatregelen er genomen gaan worden.

9. Digitalisering: incidentele middelen voor een meerjarige opgave Begrotingspagina's: 20 en 130–132

Voor versterking van de digitale basis staat € 1,620 miljoen in 2027, met gedeeltelijke dekking uit bestaande budgetten en een reserve. De uitvoering loopt deels door in 2028. Het applicatielandschap moet bovendien nog worden onderzocht, waarna vervangingsbesluiten volgen. Er zijn afzonderlijk structurele middelen voor privacy en informatiebeveiliging opgenomen, maar daarmee is de gehele toekomstige opgave nog niet onderbouwd. Welke kosten volgen na 2027 voor vervanging van applicaties, implementatie, licenties, beheer en personele capaciteit? Welke daarvan zijn al meerjarig opgenomen en welk aanvullend budget kan voortkomen uit het onderzoek naar het applicatielandschap?

10. JP Coen-vraagstuk Begrotingspagina's: 20, 23 en 86

Voor het JP Coen-vraagstuk wordt in 2027 €75.000 opgenomen voor onder andere participatie, zichtbare context en de uitwerking van een aanvullend kunstwerk. Kan het college het bedrag van €75.000 uitsplitsen naar participatie, onderzoek, externe advisering, ontwerp, kunst en overige kosten, en aangeven welke onderdelen eerst nog afzonderlijke besluitvorming door de raad vereisen voordat financiële verplichtingen worden aangegaan?

11. Kostenverhaal netcongestie Begrotingspagina's: 20 en 24

Op welke concrete afspraken berust het verwachte kostenverhaal voor netcongestie van € 53.000 per jaar? Welk deel is al verzekerd en welk financieel risico blijft bij de gemeente?

12. Woningbouwversnelling: haalbaarheid en uitvoeringscapaciteit Begrotingspagina's: 24–25 en 201–202

Het programma krijgt eenmalig € 500.000 voor onderzoeken, uitwerkingen en instrumenten. De programmaregie moet binnen bestaande capaciteit plaatsvinden. Tegelijk benoemt de begroting personeelstekorten en netcongestie als risico's. De begroting maakt nog niet concreet hoeveel versnelling hiermee wordt bereikt. Welke aantoonbare verkorting van doorlooptijden en versnelling van woningbouw moet het programma opleveren? Is hiervoor voldoende ambtelijke capaciteit beschikbaar en zijn de aanvullende kosten voor voorzieningen, openbare ruimte, beheer en netcongestie meegenomen in de financiële beoordeling van de groei?

13. Locatieonderzoek Popcentrum Begrotingspagina's: 26 en 214

13.1. Pagina 26 beschrijft onderzoek naar een poppodium in het stationsgebied. Pagina 214 meldt dat stationsgebied Noord geen geschikte locatie is en dat andere locaties worden onderzocht. Wat is de actuele onderzoeksopdracht en kunt u de beschrijvingen op elkaar afstemmen?

13.2. Hoeveel geld is er jaarlijks in de begroting opgenomen voor het poppodium?

14. Huisvesting buitendienst: grote investering volgt nog Begrotingspagina's: 26 en 215

Voor de buitendienst wordt een investeringsbandbreedte van € 11 tot € 25 miljoen genoemd. Bestaande budgetten en eventuele inverdieneffecten moeten nog worden verwerkt. Ook het minimale scenario kost dus mogelijk aanzienlijk geld. Welke netto investeringskosten en jaarlijkse lasten horen bij de drie huisvestingsscenario's voor de buitendienst, inclusief onderhoud, energie, financiering en

tijdelijke huisvesting? Welk deel is al verwerkt in de begroting en in de bandbreedte van toekomstige financiële tegenvallers?

15. Uitvoering amendement monumentensubsidie Begrotingspagina's: 27 en 88

Het amendement over de Stimuleringsregeling Restauraties Monumenten vraagt structurele dekking in de Begroting 2027. De begroting schuift dit door naar de Kadernota 2027. Waarom wordt de raadsopdracht niet bij deze begroting ingevuld en welk budget is in 2027 beschikbaar voor aanvragen binnen deze regeling?

16. Meerjarig overzicht incidentele baten en lasten per programma Begrotingspagina's: 28 en 229–231

Tijdens de informatie sessie van 7 oktober is aangegeven dat de begroting voor 2027 sluitend is wanneer de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten. Om de raad inzicht te geven in de beschikbare ruimte en mogelijke keuzes, ontvangen wij graag voor 2027 tot en met 2030 per programma een overzicht van alle incidentele posten. Kunt u per programma aangeven waarvoor het bedrag is opgenomen, wat de omvang is, waarom de post als incidenteel wordt aangemerkt en welke verplichtingen of eerdere besluiten eraan verbonden zijn en tot wanneer deze lopen? Graag ook aangeven welke bedragen de raad nog kan heroverwegen en wat de financiële en inhoudelijke gevolgen zijn van uitstel, verlaging of het laten vervallen van deze posten.

17. Invulling nog niet gerealiseerde besparingen Begrotingspagina's: 29–31 en 216–218

De besparing op VRI's en pollers wordt onhaalbaar genoemd, terwijl de taakstelling blijft staan. Ook delen van de personeels- en reiskostentaakstelling moeten nog worden ingevuld. Welke concrete alternatieve maatregelen, bedragen en planning onderbouwen deze besparingen en wat is het risico voor het begrotingssaldo?

18. Planning en besparing subsidieherijking Begrotingspagina's: 31

De tekst vermeldt invoering van de nieuwe subsidiewerkwijze per 1 januari 2029, terwijl vanaf 2028 al € 670.000 aan besparing is ingeboekt. Hoe wordt deze besparing in 2028 gerealiseerd? Als dit niet haalbaar is, welke alternatieve dekking is beschikbaar en wat is het effect op het begrotingssaldo?

19. Integrale doorrekening gemeentelijke bezittingen Begrotingspagina's: 31 en 152–162

Op blz. 31 staat dat het meerjarige investeringsoverzicht nog niet volledig is. Op blz. 152 wordt aangekondigd dat de Nota Kapitaalgoederen en het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte in het eerste kwartaal van 2027 aan de raad worden voorgelegd. Onze fractie vraagt hier bijna jaarlijks naar maar wanneer ontvangt de raad een integrale financiële doorrekening van alle gemeentelijke bezittingen in de buitenruimte? Kunt u daarin per categorie de huidige staat, resterende levensduur, onderhoudsachterstand, vervangingsmomenten en benodigde middelen opnemen, inclusief de gevolgen voor de begroting en de periode na 2030?

20. Is het investeringsplafond gebaseerd op de werkelijke behoefte? Begrotingspagina's: 31–33

Voor 2027 geldt een plafond van € 486.000 aan kapitaallasten van vervangingsinvesteringen. Dat is dus geen plafond van € 486.000 aan investeringsuitgaven. Dat de geselecteerde investeringen daarin passen, bewijst nog niet dat álle noodzakelijke vervangingen zijn opgenomen. Is het investeringsplafond gebaseerd op de daadwerkelijk benodigde vervangingen of op de beschikbare begrotingsruimte? Welke noodzakelijke investeringen zijn uitgesteld of niet opgenomen om binnen het plafond te blijven, en welke gevolgen heeft dit voor veiligheid, onderhoudskwaliteit en toekomstige kosten?

21. Kapitaallasten rioleringsinvesteringen Begrotingspagina's: 32

Bij riolering staan zowel in de kolom krediet als in de kolom kapitaallasten bedragen van € 5,664 miljoen en € 3,167 miljoen, met een termijn van 50 jaar. Zijn dit werkelijk jaarlijkse kapitaallasten? Kunt u de jaarlijkse lasten, de wijze van verwerking en de dekking aangeven?

22. Verschillende investeringsbedragen riolering Begrotingspagina's: 32 en 244–251

Tabel 21 noemt voor rioleringsinvesteringen ineens ten laste van de voorziening € 3,167 miljoen. Tabel 156 noemt voor 2027 € 50.000. Kunt u deze bedragen op elkaar aansluiten en aangeven welk investeringsbedrag met deze begroting wordt geautoriseerd?

23. Investeringen De Roskam veld 2 Begrotingspagina's: 32 en 244–251

Tabel 21 noemt € 435.000 voor de toplaag en € 402.000 voor de onderlaag van veld 2 bij De Roskam. Deze bedragen zijn niet herkenbaar terug te vinden in de jaarschijf 2027 van tabel 156. Waar zijn deze investeringen opgenomen en wat is de uitvoeringsplanning?

24. Totale investering voorterrein stadhuis Begrotingspagina's: 32 en 244–251

De toelichting noemt een totale investering van € 461.000 en een kredietverhoging van € 251.000. Het investeringsoverzicht vermeldt € 215.000 bestaand krediet, plus € 167.000 en € 84.000 in 2027. Betreffen deze posten hetzelfde project? Kunt u het totale krediet, de verhoging en de dekking op elkaar aansluiten?

25. Onjuiste totaalregel Openbare orde en veiligheid Begrotingspagina's: 49

In tabel 33 op pagina 49 staat bij 'Totaal saldo van baten en lasten' voor alle jaren een bedrag van nul. De afzonderlijke beleidsvelden en de resultaatregel tonen echter voor 2027 een negatief saldo van € 12,411 miljoen en voor 2028 € 12,607 miljoen. Waarom geeft de totaalregel een saldo van nul weer, terwijl de onderliggende beleidsvelden wel financiële resultaten bevatten? Kunt u de tabel corrigeren en bevestigen dat de juiste bedragen zijn verwerkt in de programma- en begrotingstotalen?

26. Bestemming parkeeropbrengsten Begrotingspagina's: 55 en 61

Voor het beleidsveld Parkeren wordt in 2027 €9,698 miljoen aan baten geraamd tegenover €2,548 miljoen aan lasten. Kan het college aangeven welk deel van de parkeeropbrengsten in 2027 rechtstreeks wordt besteed aan parkeren, parkeerbeheer, bereikbaarheid en parkeerinfrastructuur, welk deel wordt toegevoegd aan of onttrokken uit reserves en welk deel uiteindelijk beschikbaar komt voor andere gemeentelijke uitgaven?

27. Verschillende bedragen leerlingenvervoer Begrotingspagina's: 81

Op pagina 81 wordt in de toelichting een incidentele verlaging van € 145.000 voor leerlingenvervoer genoemd, terwijl in de bijbehorende financiële tabel een bedrag van –€ 94.000 is opgenomen. Kunt u het verschil van € 51.000 verklaren en aangeven welke mutatie daadwerkelijk is verwerkt? Wat is de oorzaak van deze verlaging en heeft deze gevolgen voor de beschikbare middelen voor leerlingenvervoer in 2027?

28. Verschil in financiële verklaring Groen Begrotingspagina's: 93–94

In de financiële verklaring bij Groen, tabel 69 op pagina 93 en 94, tellen de afzonderlijke mutaties op tot –€ 1,066 miljoen, terwijl het te verklaren verschil –€ 923.000 bedraagt. Hierdoor ontstaat een verschil van € 143.000. Kunt u aangeven waardoor dit verschil ontstaat en welke mutatie onjuist of onvolledig is opgenomen? Kunt u bevestigen of de financiële raming voor Groen correct is en of een correctie gevolgen heeft voor het begrotingssaldo?

29. Ontbrekende financiële raming dementiebeleid Begrotingspagina's: 103

Op pagina 103 wordt gesproken over een incidenteel budget voor dementiebeleid, terwijl in de financiële tabel een bedrag van nul is opgenomen. Welk budget is daadwerkelijk beschikbaar voor de uitvoering van het dementiebeleid in 2027? Kunt u toelichten waarom de tekst spreekt over beschikbare middelen terwijl deze niet in de tabel zichtbaar zijn en aangeven hoe eventuele uitgaven worden gedekt?

30. Dubbele verwerking posten Jeugdzorg Begrotingspagina's: 105–106

In de financiële verklaring bij Jeugd, tabel 77 op pagina 105 en 106, worden de posten 'OVA-indexatie Jeugdzorg' van –€ 1,151 miljoen en 'Aanvullende Post Hervormingsagenda' van € 365.000 op beide pagina's vermeld. Zijn deze posten daadwerkelijk dubbel opgenomen in de financiële verklaring of betreft dit uitsluitend een presentatieverschil? Kunt u een gecorrigeerde specificatie verstrekken waarin alle mutaties volledig aansluiten op het te verklaren verschil in de jeugdzorglasten?

31. Locatieonderzoek aandachtsgroepen Begrotingspagina's: 123

De begroting vermeldt dat in 2027 een locatieonderzoek wordt uitgevoerd naar een stabiele opvang-/woonlocatie voor aandachtsgroepen, waarbij onder andere statushouders en asielzoekers worden genoemd. Kan het college aangeven welke doelgroepen exact binnen dit locatieonderzoek vallen, van welke aantallen per doelgroep wordt uitgegaan en of wordt onderzocht of verschillende doelgroepen gezamenlijk dan wel afzonderlijk op een locatie worden gehuisvest of opgevangen?

32. Blauwe Berg 13 Begrotingspagina's: 124–125 en 245

In het investeringsoverzicht zijn bedragen opgenomen voor aankoop, verbouwing en grond van Blauwe Berg 13. Tevens wordt de aankoop genoemd als belangrijke oorzaak van hogere kapitaallasten binnen Volkshuisvesting. Kan het college aangeven wat de actuele functie en de beoogde toekomstige functie van Blauwe Berg 13 is, wat het totale investeringsbedrag inclusief aankoop, grond en verbouwing bedraagt en voor welke gemeentelijke beleidsdoelen het pand in de meerjarenraming wordt ingezet?

33. Netto schuldquote Begrotingspagina's: 136 en 178

Tabel 117 en de financieringsparagraaf noemen voor 2027 een netto schuldquote van 48%, terwijl de toelichting op pagina 178 46% noemt. Welk percentage is juist en kunt u de toelichting en tabel met elkaar in overeenstemming brengen?

34. Omvang leningenportefeuille Begrotingspagina's: 136 en 236

De financieringsparagraaf noemt voor 2027 een leningenportefeuille van € 143 miljoen (blz. 136). De meerjarige balans vermeldt € 165,839 miljoen vaste schulden (blz 236). Kunt u het verschil verklaren?

35. Ontwikkeling gemeentelijke schuld en rentelasten Begrotingspagina's: 136–138, 222–223 en 236

Volgens de meerjarige balans stijgen de vaste schulden van € 139,391 miljoen in 2026 naar € 236,733 miljoen in 2030. De financieringsparagraaf verwacht daarnaast oplopende rentelasten van gemiddeld circa € 1,1 miljoen per jaar, terwijl tabel 139 juist lagere rentekosten ten opzichte van de Kadernota laat zien. Kunt u voor 2027 tot en met 2030 een overzicht verstrekken van de verwachte nieuwe leningen, aflossingen, rentestanden en jaarlijkse rentelasten? Hoe verhouden de verwachte stijgende rentelasten zich tot de in tabel 139 vermelde voordelen?

36. Ontbrekende totaalregel grondexploitaties Begrotingspagina's: 140–141

In tabel 99 staat een negatieve grondexploitatie van –€ 19,380 miljoen voor het stationsgebied. Kunt u dit toelichten hoe dit tekort gaat ontstaan?

37. OZB eigenaren en gebruikers niet woningen Begrotingspagina's: 144–145 en 224

In tabel 141 staat € 4,293 miljoen bij OZB gebruikers niet-woningen en € 2,603 miljoen bij OZB eigenaren niet-woningen. Tabel 100 vermeldt deze bedragen andersom. Welke indeling is juist en kunt u de onjuiste tabel corrigeren?

38. Opbrengst afvalstoffenheffing Begrotingspagina's: 144–145 en 151

De tekst stelt dat de opbrengst afvalstoffenheffing 2027 gelijk is aan 2026. Tabel 100 noemt echter € 12,585 miljoen in 2027 tegenover € 12,985 miljoen in 2026. De kostendekkingstabel gebruikt ongeveer € 12,985 miljoen. Welke raming is verwerkt en waarom verschillen deze bedragen?

39. Verschillende ramingen havengeld en begraafrechten Begrotingspagina's: 144 en 151

Op blz.144 staat € 509.000 havengeld en € 291.000 begraafrechten. Tabel 106 noemt opbrengsten van respectievelijk € 673.535 en € 300.649. Welke verschillen in afbakening of uitgangspunten verklaren dit en welke bedragen zijn "financieel" in de administratie opgenomen?

40. Verschillende ramingen legesopbrengsten Begrotingspagina's: 144 en 149–150

Tabel 100 op pagina 144 vermeldt voor 2027 € 4,457 miljoen aan legesopbrengsten, terwijl de bedragen in tabellen 104 en 105 gezamenlijk uitkomen op € 4.643.572. Kunt u het verschil van € 186.572 verklaren en aangeven of sprake is van verschillende afbakeningen, rekenmethoden of een onjuiste raming? Welke legesopbrengsten zijn daadwerkelijk in het begrotingssaldo verwerkt?

41. Eenheden in financiële tabellen Begrotingspagina's: 147–155

Boven verschillende tabellen (pagina 147 t/m 155) staat "bedragen × € 1.000", terwijl tarieven, woonlasten en diverse kostenbedragen kennelijk in gewone euro's zijn weergegeven. Kunt u per tabel de juiste eenheid vermelden en bevestigen dat deze presentatieverschillen geen gevolgen hebben voor de onderliggende ramingen?

42. Financiële dekking onderhoudsniveau Begrotingspagina's: 152–162

De paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen benoemt ontoereikende ramingen of achterstanden bij water, groen, gebouwen en straatmeubilair. Hoe sluit dit aan op het uitgangspunt dat het afgesproken onderhoudsniveau op orde blijft? Kunt u per categorie het financiële tekort en de noodzakelijke financiële middelen benoemen die nodig zijn om het gewenste onderhoudsniveau te blijven inclusief hiervoor de dekking aan te geven?

43. Onderhoud van bruggen en andere civiele kunstwerken Begrotingspagina's: 153 en 157

De beheerplannen liepen gemiddeld tot 2025. Tegelijk worden de areaalgegevens verbeterd en wordt nog onderzocht hoe uitbreiding kan worden bekostigd. Een eventuele achterstand moet met het beheersysteem inzichtelijk worden gemaakt. De conclusie dat de ramingen voldoende zijn, vraagt daarom nadere onderbouwing. Zijn alle bruggen en andere civiele kunstwerken inmiddels geïnspecteerd en financieel doorgerekend op onderhoud, renovatie en vervanging? Waarop is de conclusie gebaseerd dat de ramingen volledig en reëel zijn, terwijl beheerplannen en areaalgegevens nog worden geactualiseerd?

44. Onderhoud en toekomst van oude gemeentelijke gebouwen Begrotingspagina's: 154–155 en 161

Blz. 161 vermeldt expliciet dat de gewenste gebouwconditie nog niet overal is gerealiseerd en dat in voorgaande jaren te weinig geld is toegewezen voor beheer en instandhouding. Pas met de actualisatie van de duurzame meerjarenonderhoudsplannen wordt duidelijk wat financieel nodig is. In tabel 107 wordt achterstallig onderhoud bij gebouwen aangegeven, zonder toereikende voorziening of reserve daarvoor. Welke gemeentelijke gebouwen voldoen momenteel niet aan de gewenste onderhoudsconditie en hoeveel geld is nodig om deze achterstand weg te werken? Wanneer zijn alle geactualiseerde onderhoudsplannen gereed en worden daarbij ook renovatie, vervanging, verduurzaming en eventuele afstoting financieel vergeleken? Welke noodzakelijke maatregelen kunnen niet op deze actualisatie wachten? Zijn de kosten om alle gemeentelijke gebouwen voor 2040 te verduurzamen meegenomen in de nieuwe onderhoudsplannen en financiële doorrekening?

45. Concrete onderdekking baggerwerk MAK Blokweer Begrotingspagina's: 154 en 159

Dit is o.i. sterker dan een algemeen risico: tabel 107 noemt een kostenindicatie van circa € 800.000, inclusief voorbereiding, administratie en toezicht, tegenover een voorlopige raming van € 150.000 in 2027. Het verschil bedraagt circa € 650.000. Hoe verhoudt de geraamde € 150.000 voor MAK Blokweer zich tot de genoemde totale kosten van circa € 800.000? Welk bedrag is per jaar nodig, waar is het resterende bedrag gedekt en wat zijn de gevolgen wanneer de werkzaamheden worden uitgesteld?

46. Speelplaatsen: budget nog niet getoetst aan onderhoudsplan Begrotingspagina's: 155 en 161–162

Blz. 162 zegt expliciet dat de budgetten nog niet zijn getoetst aan een onderhoudsplan. Daardoor is onbekend of ze op lange termijn voldoende zijn. Voor speciale locaties zijn afzonderlijke budgetaanvragen nodig. Op basis van welke doorrekening is vastgesteld dat het beschikbare budget voldoende is voor alle speel-, sport- en beweegvoorzieningen? Wanneer ontvangt de raad het meerjarige onderhouds- en vervangingsplan, inclusief bijzondere locaties, en welke vervangingen kunnen met de huidige middelen niet tijdig worden uitgevoerd?

47. Extra kosten doordat HHNK water niet overneemt Begrotingspagina's: 158–159

Door het ontbreken van een baggerdepot neemt HHNK nieuw stedelijk water niet over. Volgens de begroting wordt zelfs overwogen eerdere overdrachten terug te draaien. Daardoor kunnen structureel meer beheerkosten bij Hoorn terechtkomen. Welke extra beheer- en baggerkosten ontstaan doordat HHNK nieuw stedelijk water niet overneemt, en wat kost het als eerdere overdrachten worden teruggedraaid? Zijn deze lasten meerjarig verwerkt en zijn de kosten van een baggerdepot vergeleken met het zelf blijven beheren van deze wateren?

48. Samenstelling beschikbare weerstandscapaciteit Begrotingspagina's: 170 en 175–177

Op pagina 170 wordt vermeld dat de Algemene bedrijfsreserve Grondzaken niet langer bijdraagt aan het gemeentelijke weerstandsvermogen. Toch wordt in tabel 114 een bedrag van € 11,786 miljoen uit deze reserve meegenomen. Daarnaast vermeldt pagina 175 dat de stille reserves op nul staan, terwijl tabel 114 € 2,443 miljoen aan stille reserves van het grondbedrijf meetelt. Waarom worden deze reserves en bedragen meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit terwijl de toelichting daarvan lijkt af te wijken? Kunt u aangeven welke bedragen daadwerkelijk vrij beschikbaar zijn, of de egalisatiereserve plankosten van € 1,5 miljoen nog beschikbaar is en wat de correcte weerstandsratio bedraagt wanneer uitsluitend de daadwerkelijk beschikbare middelen en de daarmee samenhangende risico's worden meegenomen?

49. Peildatum weerstandsvermogen Begrotingspagina's: 175–177

De conclusie over het weerstandsvermogen betreft 2027, maar de berekening gebruikt de Algemene reserve voor de begrote onttrekkingen van 2027. Kunt u de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit en de ratio per eind 2027 presenteren, inclusief alle relevante besluiten en onttrekkingen?

50. Algemene reserve eind 2028 Begrotingspagina's: 176–177 en 233–234

De beginstand van de Algemene reserve in 2028 is € 23,549 miljoen. Na € 43.000 aan uitgaven en € 593.000 aan inkomsten resteert € 24,099 miljoen. Waarom vermeldt tabel 115 een eindstand van € 25,099 miljoen, terwijl tabel 150 wel € 24,099 miljoen noemt?

51. Specificatie uitgaven Algemene reserve 2026 Begrotingspagina's: 176–177

De afzonderlijk opgenomen uitgaven voor 2026 tellen op tot € 7,916 miljoen, terwijl het totaal € 18,628 miljoen bedraagt. Kunt u het verschil van € 10,712 miljoen specificeren en de tabel volledig laten aansluiten?

52. Structurele post onvoorzien Begrotingspagina's: 176 en 224

Bij de weerstandscapaciteit wordt voor 2027 € 107.000 aan structureel onvoorzien opgenomen. Tabel 141 noemt € 80.000. Welk bedrag is juist en wat betekent een eventuele correctie voor de beschikbare weerstandscapaciteit?

53. Solvabiliteitsratio Begrotingspagina's: 178–179

Tabel 117 noemt voor 2027 een solvabiliteitsratio van 35%, terwijl de toelichting 31% vermeldt. Dat laatste percentage staat in de tabel bij 2028. Welk percentage geldt voor 2027 en kunt u de onjuiste vermelding corrigeren?

54. Verschillende bedragen voor indexaties 2027 Begrotingspagina's: 182 en 222–223

Tabel 139 vermeldt voor 2027 een bedrag van –€ 5,623 miljoen aan indexaties, terwijl tabel 119 –€ 5,512 miljoen noemt. Het verschil bedraagt circa € 111.000. Kunt u aangeven waarom deze indexatiebedragen verschillen, welke posten of uitgangspunten hieraan ten grondslag liggen en welk bedrag uiteindelijk is verwerkt in de Begroting 2027?

55. Opbrengst BTW compensatiefonds Begrotingspagina's: 183 en 221

De toelichting verlaagt de structurele opbrengst uit het BTW-compensatiefonds van € 1 miljoen naar € 930.000. Het overzicht van gerealiseerde ombuigingen blijft € 1 miljoen per jaar tonen. Is de verlaging van € 70.000 verwerkt en kunt u beide overzichten met elkaar in overeenstemming brengen?

56. Nog niet gedekte investeringen Poort van Hoorn Begrotingspagina's: 185–187

Voor de Poort van Hoorn wordt een netto investeringsomvang van € 86,686 miljoen genoemd, waarvan € 13,260 miljoen is begroot. Voor het resterende bedrag van € 73,426 miljoen moeten nog besluiten worden genomen. Tegelijk worden deze projecten in de financieringsparagraaf al als toekomstige investeringen genoemd. Kunt u per onderdeel van de Poort van Hoorn aangeven welke investeringen reeds door de raad zijn geautoriseerd, welke bedragen nog niet zijn gedekt en wanneer besluitvorming wordt verwacht? Welke toekomstige kapitaallasten en financieringsbehoeften vloeien

voort uit de resterende € 73,426 miljoen en in hoeverre zijn deze al meegenomen in de meerjarige financiële vooruitzichten en risicoanalyses?

57. Financiële onderbouwing Kansen voor de Kersenboogerd Begrotingspagina's: 193–195

Voor Kansen voor de Kersenboogerd wordt een investeringsomvang van € 17,003 miljoen genoemd, waarvan € 14 miljoen nog indicatief is en waarvoor aanvullende besluitvorming nodig is. Tegelijkertijd beschrijft de begroting voor 2027 al voorbereidingen voor verschillende buurten. Kunt u per buurt en project aangeven welke investeringsbedragen daadwerkelijk beschikbaar zijn voor de jaren 2027 t/m 2030 en waar we nog dekking voor moeten vinden?

58. Westfries Museum: ontbrekende middelen en kwetsbare exploitatie Begrotingspagina's: 205–207

Op blz. 207 staat dat het beschikbare investeringsbudget op basis van de huidige inzichten volledig is uitgeput door tegenvallers. Voor onderhoud en verduurzaming van de panden aan het Achterom zijn geen middelen beschikbaar. Daarnaast hangt de toekomstige exploitatie mede af van de wisselexpositieruimte en bezoekersaantallen. Wanneer kunnen we een financieel overzicht ontvangen van de noodzakelijke investeringen? Klopt het dat er ook subsidies terugbetaald moeten worden en hoeveel geld hebben we reeds van onze Westfriese buurgemeenten ontvangen voor de renovatie van het Westfries museum?

59. Opbrengst eerdere lastenverzwaringen Begrotingspagina's: 218–221

In Hoorn Financieel Gezond zijn verschillende structurele inkomstenmaatregelen verwerkt, waaronder verhogingen van OZB, toeristenbelasting, parkeeropbrengsten en leges. Kan het college één totaaloverzicht geven van alle structurele lastenverzwaringen en inkomstenverhogende maatregelen uit Hoorn Financieel Gezond die in 2027 nog doorwerken, inclusief de geraamde structurele opbrengst per maatregel en het totaalbedrag?

60. Mogelijke dubbeltellingen in gerealiseerde besparingen Begrotingspagina's: 218–219 en 221

In het overzicht van beheersmaatregelen lijken bepaalde besparingen meerdere keren te zijn opgenomen. Het IKC-investeringsbudget wordt bijvoorbeeld genoemd bij M402 en KN, beide voor € 50.000. Ook de maatregel 'Top X aanpak efficiënter inzetten' komt terug onder M013 en M103, eveneens voor € 50.000. Kunt u per maatregel aangeven of sprake is van afzonderlijke besparingen of van dezelfde besparing die op meerdere plaatsen is vermeld? Zijn eventuele dubbeltellingen uitgesloten bij het vaststellen van de gerealiseerde ombuigingen en wat zijn de financiële gevolgen wanneer bedragen ten onrechte dubbel zijn meegeteld?

61. Aanscherping toegang Wmo Begrotingspagina's: 221

In de beheersmaatregelen is voor de aanscherping van de toegang tot Wmo-voorzieningen een structureel financieel effect van €360.000 opgenomen. Kan het college aangeven welke concrete wijzigingen in toegang, beoordeling of werkwijze aan deze maatregel ten grondslag liggen, hoeveel aanvragen of toekenningen hierdoor aantoonbaar zijn beïnvloed en of de €360.000 inmiddels een gerealiseerde besparing betreft of nog geheel of gedeeltelijk een begrotingsraming is?

62. Aansluiting algemene dekkingsmiddelen Begrotingspagina's: 224 en 226–227

Tabel 141 noemt voor 2027 € 242,145 miljoen aan algemene dekkingsmiddelen, terwijl het programmaoverzicht 99 (blz. 226) algemene dekkingsmiddelen € 241,685 miljoen vermeldt. Kunt u de verwerking toelichten en aan laten sluiten?

63. Aansluiting voorzieningen op de balans Begrotingspagina's: 232–233 en 236

Het voorzieningenoverzicht vermeldt eind 2027 € 27,344 miljoen, terwijl de meerjarige balans € 24,348 miljoen noemt. Kunt u het verschil van € 2,996 miljoen verklaren en aangeven welk bedrag juist is?

64. Kleine verschillende eindstanden van twee reserves Begrotingspagina's: 232–234

De eindstand 2027 van de reserve Kapitaallasten investeringen is in tabel 149 € 7,141 miljoen en in tabel 150 € 7,133 miljoen. Bij Onderwijshuisvesting is dit respectievelijk € 11,907 miljoen en € 11,915 miljoen. Waarom zijn deze eindstanden verschillend en welke bedragen zijn juist? Ook bij de reserve Kapitaallasten investeringen lijkt een klein verschil te ontstaan € 6,643 terwijl de tabel een bedrag noemt van € 6,634 miljoen.

65. Negatieve reserve Oostereiland Begrotingspagina's: 232–234

De reserve Oostereiland komt volgens de raming uit op –€ 131.000 in 2029 en –€ 323.000 in 2030. Hoe wordt voorkomen dat deze reserve negatief wordt? Welke aanvullende dekking of aanpassing van uitgaven is nodig en is die al in het meerjarige begrotingssaldo verwerkt en wat zegt de BBV hierover?

66. Invoer EMU berekening tegenover balans Begrotingspagina's: 235–237

Volgens de balans dalen de financiële vaste activa in 2027 met € 429.000 en stijgen de liquide middelen met € 1 miljoen. De EMU-tabel vermeldt respectievelijk € 29.000 daling en een mutatie van nul. Waarom wijkt deze invoer af en kunt u de tabellen corrigeren?

67. Berekening EMU saldo 2027 Begrotingspagina's: 236–237

De voor 2027 weergegeven mutaties tellen volgens de aangegeven berekeningswijze op tot een EMU-saldo van € 3,736 miljoen. De tabel vermeldt € 4,336 miljoen. Kunt u de berekening toelichten en de posten en het totaalsaldo op elkaar laten aansluiten?

68. Financiële specificatie gemeentelijke subsidies Begrotingspagina's: 240–244

Artikel 4:23, derde lid, onder c, van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) bepaalt dat voor subsidies die op de begroting als juridische grondslag berusten, de subsidieontvanger en het maximale subsidiebedrag in de begroting moeten zijn vermeld. Tabel 155 op pagina 240–244 noemt ontvangers, maar uitsluitend totaalbedragen per beleidsveld. Welke subsidies in dit overzicht worden op grond van deze bepaling verstrekt? Waar zijn de maximale bedragen per ontvanger opgenomen? Indien deze gegevens ontbreken, kan het college de begroting voor vaststelling aanvullen, zodat aan deze wettelijke voorwaarde wordt voldaan?

69. Negatieve restantkredieten in investeringsoverzicht Begrotingspagina's: 244–251

In tabel 156 staan verschillende investeringen met negatieve restantkredieten. Voorbeelden zijn PSWR 2024 riolering met –€ 2,902 miljoen, GRP 2025 met –€ 1,065 miljoen en Blauwe Berg 13 met –€ 113.000. Bij GRP 2022 wordt zelfs een negatief investeringskrediet van –€ 3,117 miljoen vermeld. Kunt u per investering verklaren waardoor deze negatieve bedragen zijn ontstaan en of sprake is van kredietoverschrijdingen, administratieve verrekeningen of onjuiste presentaties? Welke overschrijdingen zijn door de gemeenteraad geautoriseerd, welke vragen nog aanvullende

besluitvorming en wat zijn de gevolgen voor de beschikbare investeringsruimte en het begrotingssaldo?

70. Verwerking aanbevelingen accountant en rekenkamer Algemene vraag over opvolging aanbevelingen.

Welke aanbevelingen van de accountant en de rekenkamer over begrotingskwaliteit, investeringskredieten en projectbeheersing zijn verwerkt in de Begroting 2027? Graag per aanbeveling aangeven waar de verwerking zichtbaar is, welke onderdelen nog ontbreken en wanneer deze worden uitgevoerd. Kunt u het geactualiseerde opvolgingsoverzicht voor de begrotingsbehandeling aan de raad verstrekken, zodat de raad dit bij zijn afweging kan betrekken?

71. Vertaling coalitieakkoord naar begroting
Begrotingspagina's: 2–7, 14–27. Coalitieakkoord: 45–46.
Het coalitieakkoord bepaalt dat via het college-uitvoeringsprogramma en de begroting inzichtelijk wordt welke ambities direct worden opgepakt, gefaseerd worden uitgevoerd of afhankelijk zijn van toekomstige financiële ruimte. Kunt u per afspraak een overzicht verstrekken van het beoogde resultaat, de uitvoeringsplanning, de benodigde capaciteit, de geraamde kosten en de beschikbare dekking voor 2027–2030? Welke afspraken zijn nog niet financieel verwerkt en welke keuzes moet de raad daarover nog maken?

72. Eenduidigheid klimaat- en energiedoelen
Begrotingspagina's: 197. Coalitieakkoord: 24–25.
Op pagina 197 wordt zowel een klimaatneutrale als een energieneutrale stad in 2040 genoemd. Dit zijn verschillende doelen. Welk doel is leidend bij uitvoering en financiële keuzes, en hoe verhoudt dit zich tot de ambitie klimaatneutraal en aardgasvrij in het coalitieakkoord? Kunt u de formuleringen waar nodig op elkaar laten aansluiten?

73. Renovatie stad volière

Dit betreft de stadsvolière en het rietendak. Een deel is in 2025 hersteld. Voor verdere renovatie of vervanging was het plan een investeringspost op te nemen in het uitvoeringsplan 2027. Wij willen graag weten welk bedrag hiervoor nu is opgenomen in de begroting 2027 en of dit toereikend is voor de noodzakelijke vervanging.