Aan: Leden van de gemeenteraad Borne
cc. Leden College van B&W, Auditcie

Van: N. Busger op Vollenbroek
datum: 15 oktober 2026

Betreft: **Aanvullende opmerkingen bij Programmabegroting 2027-2030** (plus 2 bijlagen)

Geachte leden,

Inleiding
Vorige week dinsdagavond (6 oktober) heb ik gebruik gemaakt van de inspreekmogelijkheid. Hierbij heb ik uw aandacht gevraagd voor de te verwachten lastenstijgingen in de loop van het jaar. Bijgaand treft u aan een **herziene bijlage 1**. In dit geval zijn ook de vergelijkbare cijfers uit de **Primaire** Begroting 2026 (P-2026) opgenomen **(NIEUW).**

Lastenstijgingen (bij Halfjaarrapportage)
De lasten en baten uit de *Actuele Begroting 2026* zijn overgenomen vanuit de *Halfjaarrapportage*; de Prognose is de nieuwe Actuele begroting geworden. Het totaal van de Lasten bedraagt in de **NIEUWE** kolom (P-2026) M€ 96,1 en de Baten waren M€ 97,1 (zie bovenste twee tabellen op [herziene] bijlage 2). Deze bedragen zijn ontleend aan de Definitieve *Begroting 2026* (pag. 95/96, op detailniveau; taakvelden). We zien nu al twee bijzondere ontwikkelingen:

1. **Lasten Overhead (taakveld 0.4)**

	2023	2024	2025	P-2026	A--2026	B-2027	MJR-28	MJR-29	MJR-30
Overhead	9.993	10.631	11.919	11.359	13.595	12.788	12.625	12.536	12.478
Mutatie		638	1.288	-560	2.236	-807	-163	-89	-58
Gewijzigde Lasten vanaf B-2027 (plus 2.236)						15.024	14.861	14.772	14.714
Meerkosten A-2026 vs JRR-2025)					1.676				

Opm. Voor 2026 zien we deze lasten inmiddels toenemen met M€ 2,2 (k€ 13.595 -/- k€ 11.359)
Lasten in de Act. Begroting 2026 worden nu M€ 1,7 hoger voorzien dan in 2025 (k€ 13.595 -/- k€ 11.919)
a. Waar komen de totale lasten voor geheel 2026 op uit? **Meerkosten M€ 2?**
b. **Ontstaat er nu een extra (structureel) tekort van M€ 2?**

2. **Lasten totaal Programma Jeugd, Ondersteuning en Bestaanszekerheid**

				NIEUW	1.364	-			
1.5 Jeugd, Ondersteuning en Bestaanszekerheid	Jaarrekening			Prim.Begr.	Act.Begr.	Begr.	MJR		
	2023	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029	2030
Reguliere Lasten	27.571	34.730	37.327	36.390	38.691	38.817	38.091	36.686	36.559
Meerkosten t.o.v. (n-1)		7.159	2.597	-937	2.301	126	-726	-1.405	-127

In bijlage 2 is voor dit programma een vernieuwd overzicht opgenomen waarbij de lasten en baten m.b.t. Oekraïense vluchtelingen wederom apart zijn gepresenteerd. Tevens zijn nu ook voor 2026 de cijfers uit de Primaire begroting 2026 er tussen geplaatst. Ook hier zien we dus bij de *Actuele begroting* een lastenstijging optreden van **M€ 2,3** (k€ 38.691 -/- k€ 36.390). De lasten in de Primaire Begroting waren dus ca. **M€ 0,9** te laag begroot (t.o.v. 2025). Ook ten opzichte van de lasten 2025 constateren we een voorlopige toename van **M€ 1,4** (k€ 38.691 -/- k€ 37.327). De totale lasten 2026 voor dit programma komen dus naar huidige inzichten uit op ongeveer M€ 38,7. Indien we de lastenstijging doortrekken vanaf 2025, dan komen we uit op een lastenniveau van ca. M€ 39,6 (k€ 37.327 plus k€ 2.301). Dit komt dan weer aardig overeen met mijn inschatting bij de stukken van 6 oktober M€ 39,7 (bijlage 3 van **Aanbiedingsbrief**). We constateren dus nu dat de Begroting 2027 (M€ 38,8) al weer uitgaat van lagere lasten van ca. M€ 1,0 dan de te verwachten lasten voor 2026 (M€ 39,7; inschatting NBoV). We zullen de *Halfjaarrapportage* resp. de *Jaarstukken* moeten afwachten waar de feitelijke lasten op uit komen.