Investeringsmodel & Update Investerings-/schuldenplafond

Gemeente Gorinchem

Toelichting

De investeringsbedragen zijn netto.

In de doorrekening is rekening gehouden met middelen die al geïnvesteerd zijn in de betreffende investering.

Als een investering wordt verlaagd of afgevoerd leidt dit tot een lager gebruik van het investeringsplafond en lagere exploitatielasten. Als de betreffende investering wordt gedekt door een reserve (in welke vorm dan ook) valt het bedrag dat wordt afgevoerd uiteindelijk niet terug in de reserve maar kan worden gebruikt voor andere investeringen. Hiervoor is afhankelijk van de investering in de verdere uitvoering wel een raadsbesluit en begrotingswijziging nodig.

Gemeente Gorinchem

Annuleren van een investering

Bij het annuleren van een investering zal het reeds geïnvesteerde bedrag moeten worden afgeboekt dan wel verlaagd moeten worden naar de reële waarde. Dit heeft geen gevolgen voor het investeringsplafond, maar wel voor de jaarrekening waarin die afboeking wordt verwerkt.

Gemeente Gorinchem

AANDACHTSPUNTEN

- Planning wijzigen
  - Leidt niet tot een structureel voordeel
  - Leidt uiteindelijk niet tot andere schuldomvang

- Voordeel kapitaallasten start later dan voordeel in investeringsplafond
  - Voor het model is voor de eenvoud de ingangsdatum gelijk gesteld

- Voordelen van toekomstige herontwikkelingen zijn niet meegenomen

Gemeente Gorinchem

Investeringsplafond & schuldenplafond

Uitgangspunten, doel & huidige werking:

- Investeringsplafond is middel om de schuldquote te bewaken (verhouding met baten)
- Niet alleen hoogte van de schuld maar ook betaalbaarheid en herfinancieringsrisico.
- Streefrichting
- Dekking door het vrijvallen van kapitaallasten
- Absolute plafond wordt door indexatie impliciet verhoogd
- Schuld per inwoner

Gemeente Gorinchem

“Schatting tussenstand”

Schuld per 31-12-2023	90 miljoen
Openstaande investeringen (netto t/m 2027)	107 miljoen
Grondexploitatie	-/- 43,9 miljoen
Kasstroom exploitatie	-/- 29,7 miljoen
Schuld per 31-12-2040	123,4 miljoen

N.B Indien de afschrijvingen hoger zijn dan het investeringsplafond draagt dit bij aan een verlaging van de schuld. Uitgangspunt is dat afschrijvingen gemiddeld 1,5 miljoen per jaar hoger zijn dan het investeringsplafond.

Gemeente Gorinchem

Gevolgen tussenstand

- Absolute schuld	->	Bovenkant van de range
- Schuldquote 2040	->	Hoger dan verwacht maar binnen de range
- Renterisico	->	Hoger dan verwacht
- Flexibiliteit begroting	->	Lager dan verwacht

N.B. Absolute schuld is beperkt hoger maar de rentelast is bij gelijkblijvende rente richting 2040 2 miljoen per jaar hoger.

Gemeente Gorinchem

Vervolgproces

- Knoppenmodel als tool
- Boekwerk besluitvorming investeringen
- In 3 groepen aan de knoppen draaien

Gemeente Gorinchem

Vragen ?

Team financiën

Gemeente Gorinchem