Uitwerking Amendement 2021-A0005, ondergrond brengen van de hoogspanningsleidingen

Inleiding
Op 2 juli heeft de raad een amendement aangenomen dat het college de opdracht geeft bij de begrotingsbehandeling een financieringsvoorstel voor te leggen m.b.t. het ondergronds brengen van de hoogspanningsleidingen. In ieder geval moet in dit voorstel worden opgenomen de mogelijkheid om de investering te financieren middels een lening van de BNG.

De ambtelijke organisatie heeft dit amendement abusievelijk niet meegenomen in de begrotingsvoorbereiding. Door ons als college is aan het forum toegezegd dit gevraagde financieringsvoorstel gereed te hebben bij de forumbespreking van 25 oktober 2021.

In deze notitie worden vier hoofduitwerkingen gepresenteerd. Er zijn vele mogelijkheden van financiering mogelijk maar wij beperken ons tot een viertal hoofdlijnen. Tenslotte geven wij als college aan waar onze voorkeur naar uitgaat. Het uitgangspunt in alle varianten is dat de bijdrage van de gemeente Zutphen voor het ondergronds brengen van de hoogspanningsleidingen minimaal €4.000.000 bedraagt. Door de sterke prijsstijgingen van materiaal hanteren wij dit als een minimum bijdrage. De diverse varianten worden getoetst aan het door de raad vastgestelde kader, namelijk dat de benodigde middelen voor incidentele investeringen vooraf aanwezig moeten zijn.

Variant 1: jaarrekeningresultaat wordt gestort in de reserve Ondergrondse Hoogspanningsleidingen.
De eerste variant is de Voorjaarsnota variant. Deze variant stelt dat het jaarrekeningresultaat wordt gestort in de reserve Hoogspanningsleidingen tot dat deze gevuld is met een bedrag van €4.000.000. Bij de vaststelling van het te storten bedrag in de reserve wordt eerst bepaald welk gedeelte van het jaarresultaat eventueel toegevoegd moet worden aan de Algemene Reserve indien deze onder het vereiste niveau staat. Mocht de reserve niet voldoende gevuld zijn bij aanvang van de werkzaamheden wordt het restant van het benodigde bedrag geleend op de kapitaalmarkt. Dit resterend bedrag, wat leidt tot de zogenaamde kapitaallasten, moet in maximaal 40 jaar worden afgelost. Deze variant stemt het meest overeen met het kader dat door de raad is vastgesteld, namelijk dat de benodigde middelen voor een incidentele investering vooraf beschikbaar moeten zijn. Nadeel van deze variant is dat er geen middelen beschikbaar zijn voor andere onderwerpen. Daarnaast is een nadeel dat er vooraf geen zekerheid is of de reserve voor aanvang van de werkzaamheden voldoende gevuld is.

Variant 2: Jaarlijks een vast bedrag storten in de reserve Ondergrondse Hoogspanningsleidingen.
De tweede variant betreft een jaarlijkse storting vanuit het rekeningresultaat in de reserve Ondergrondse Hoogspanningsleidingen. Uitgaande van een benodigd bedrag van €4.000.000 en het gereed komen van de werkzaamheden over 4 jaar is een bedrag van €1.000.000 een aanvaardbaar bedrag. Het voordeel van deze variant is dat er op deze manier ook nog mogelijkheden open blijven om middelen te besteden aan andere onderwerpen. Vanzelfsprekend onder het voorbehoud dat het jaarrekeningsaldo ook voldoende in omvang is hiervoor. Het nadeel is dat het langer kan duren dan bij variant 1 voordat de reserve voldoende gevuld is. Daarnaast is het nadeel conform variant 1 dat er geen garantie is dat bij afronding van de werkzaamheden de reserve voldoende gevuld is. Deze variant staat wat verder af van de kaderstelling door de raad dan variant 1.

Variant 3: Een vast percentage van het jaarrekeningresultaat wordt jaarlijks toegevoegd aan de reserve Ondergrondse Hoogspanningsleidingen.
De derde variant bevat een jaarlijkse storting in de reserve Ondergronds Hoogspanningsleidingen van een vast percentage van het jaarrekeningresultaat. Wil de reserve bij afronding van de werkzaamheden enige omvang hebben moet het percentage rond de 35 – 40% bedragen. Voordeel van deze variant is conform het voordeel bij variant 2, er blijven middelen beschikbaar voor andere onderwerpen. Vanzelfsprekend onder de conditie dat er sprake is van een voordelig

jaarrekeningresultaat. Daarnaast is het een voordeel dat de storting in de reserve meebeweegt met het jaarresultaat waardoor er altijd, bij een positief resultaat, een zelfde percentage beschikbaar blijft voor overige aanwendingen. Een nadeel van deze variant is dat het, meer dan bij de eerste twee varianten, onzeker is of de reserve wel voldoende gevuld is. Dat geldt voor alle drie varianten maar bij deze is de onzekerheid groter dan bij de eerste twee. Variant 3 sluit slechter dan de eerste twee varianten aan bij de kaderstelling van de raad.

Variant 4: Gehele investeringsbedrag wordt geleend.
De laatste hoofdvariant is het volledig lenen van het benodigde bedrag van €4.000.000. Indien deze €4.000.000 wordt afgelost in de maximaal mogelijke termijn van 40 jaren betekent dat een extra uitgave van €1.000.000 in verband met de te betalen rente. Deze bedraagt op dit moment 1,5%. Het voordeel van deze methode is dat het investeringsbedrag niet op dit moment beschikbaar hoeft te zijn en de jaarrekeningresultaten vrij te besteden zijn. Daar staat tegenover dat de kosten van de eenmalige investering volledig worden doorgeschoven naar de toekomst en dat de kosten uiteindelijk €1.000.000 meer bedragen dan wanneer het investeringsbedrag beschikbaar is bij afronding van de werkzaamheden. Deze variant is in strijd met het vastgestelde kader zoals vastgesteld door de raad.

Advies college
Als college vinden wij het belangrijk de raadskaders te volgen. Daarnaast hechten wij aan financiële soliditeit. Wat ons betreft voldoen de varianten 1 en 2 het meest daaraan. Variant 4 is voor ons om de genoemde argumenten geen begaanbaar alternatief. Wij staan voor solide financiën en daar hoort het verschuiven van lasten naar de toekomst wat ons betreft niet bij.