

MEMO VOOR DE GEMEENTERAAD

aan de gemeenteraad
van Ph Dellelijn, namens het college van B&W

onderwerp Aangepaste programmabegroting 2021

datum 6 november 2020

bijlagen 4

Inleiding

In de raadsvergadering van 2 november jl. heeft de raad niet ingestemd met de voorgestelde verhoging van het investeringskrediet aansluiting A9. De gevolgen van de kredietverhoging waren verwerkt in de programmabegroting 2021 die in dezelfde vergadering ter besluitvorming werd behandeld. De programmabegroting is op dit punt aangepast. Hierbij geldt dat in de voorliggende begroting is uitgegaan van het laatst vastgestelde investeringskrediet ad € 11,8 mln en bijbehorende kapitaallasten (raad 11 december 2017).

Verder heeft de raad bij de behandeling van de begroting op 2 november jl. drie amendementen aangenomen, die zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Dit betreffen de volgende amendementen:

- Voorgestelde verlaging bijzondere bijstand schrappen;
- Bekendmakingen via gemeentekrant continueren;
- Niet over te gaan tot opheffing van het Fonds Sociale Woningbouw.

De programmabegroting, raadsvoorstel en –besluit en de begrotingswijziging zijn voor de hierboven genoemde punten aangepast en worden in de raadsvergadering van 9 november 2020 ter besluitvorming voorgelegd. Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de (belangrijkste) wijzigingen in de programmabegroting t.o.v. de versie zoals die in de raad van 2 november is behandeld:

Begrotingssaldo

Onderstaand een aansluiting tussen het oude begrotingssaldo (raad 2-11-2020) en het nieuwe saldo (raad 9-11-2020).

(x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
H. Oude begrotingssaldo (raad 2-11-2020)	291 V	1.049 V	327 V	402 V
Amendement verlagen bijz. bijstand schrappen	20 N	20 N	20 N	20 N
Amendement bekendmakingen gemeentekrant	20 N	20 N	20 N	20 N
Niet doorgaan verhoging krediet aansluiting A9			17 V	17 V
H. Nieuwe begrotingssaldo (raad 9-11-2020)	252 V	1.010 V	305 V	380 V

- Ad 1. en ad 2.: de aangenomen amendementen zorgen voor een vermindering van het begrotingssaldo met € 40.000,-.
- Ad 3: Het niet doorgaan van de verhoging investeringskrediet aansluiting A9 betekent dat de extra begrote rentelasten ad € 17.000,- komen te vervallen. Voor het overige heeft het niet doorgaan van de verhoging geen gevolgen voor het begrotingssaldo, omdat de extra afschrijvingslasten werden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserves (zie gevolgen reserves).

Zoals in de inleiding is gemeld, wordt in deze voorliggende programmabegroting uitgegaan van het laatst vastgestelde investeringskrediet aansluiting A9 ad € 11,8 mln en bijbehorende kapitaallasten (raad 11-12-2017). Onderdeel van het raadsvoorstel over de verhoging van het investeringskrediet aansluiting A9 (raad 2-11-2020) was ook het doorschuiven van de afschrijvingslasten. In de (oude) begroting was het jaar van ingebruikname voor het project Aansluiting A9 nog het jaar 2021. Conform onze nota activabeleid zou in 2022 gestart worden met afschrijven. De laatst bekende planning vanuit het project gaat uit van het jaar van ingebruikname 2023 en het eerste jaar van afschrijven 2024. Op deze planning heeft geen bijstelling plaatsgevonden na het recente besluit van de raad (2-11-2020) om niet in te stemmen met de voorgestelde kredietverhoging. Vandaar dat in de voorliggende begroting wordt uitgegaan van deze laatst bekende planning. De gevolgen van het doorschuiven van de afschrijvingslasten zijn in de (nieuwe) begroting verwerkt.

Financiële mutaties

In het totaaloverzicht mutaties (pagina 10 t/m 12) zijn de verlagingen van de budgetten bijzondere bijstand en gemeentekrant eruit gehaald. Het effect van het doorschuiven van de afschrijvingslasten van de aansluiting A9 is als mutatie (nr 43 t/m 46) toegevoegd (zie bovenstaande toelichting).

Deze wijzigingen zijn ook doorgevoerd in de financiële mutaties per programmaonderdeel.

Reserves

Onderstaand een aansluiting tussen het oude overzicht reserves (raad 2-11-2020) en het nieuwe overzicht (raad 9-11-2020) met de boekwaarde per 31-12-2024.

Boekwaarde 31-12-2024	Oud:	Correctie Toevoeging	Correctie Onttrekking	Nieuw:
Algemene reserve	8.663.942	-131.500	0	8.532.442
Totaal algemene reserve	8.663.942	-131.500	-	8.532.442
Fonds sociale woningbouw	0	0	-131.500	131.500
Grote projecten	2.828.185	0	-222.323	3.050.508
Bovenwijkse voorzieningen	6.840.780	0	-1.530.465	8.371.245
A9	3.739.664	-1.752.788	-1.058.027	3.044.903
Totaal bestemmingsreserves	16.151.476	-1.752.788	-2.942.315	17.341.003
Totaal reserves	24.815.418	-1.884.288	-2.942.315	25.873.445

- Conform het amendement wordt de bestemmingsreserve fonds sociale woningbouw niet opgeheven en het saldo van € 131.500,- dus niet in de algemene reserve gestort. De tekst over het terugdringen van de bestemmingsreserves is aangepast m.b.t. deze wijziging.
- De verhoging van de bestemmingsreserve aansluiting A9 ad € 1.752.788,- is teruggedraaid evenals de als dekking bedoelde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves grote projecten en bovenwijkse voorzieningen.
- In het verworpen raadsvoorstel 'Financien A9' werden de afschrijvingslasten van het verhoogde investeringskrediet ad € 1.752.788,- gedekt door onttrekkingen gefaseerd in de tijd uit de bestemmingsreserve aansluiting A9. In 2024 bestond deze (verhoogde) onttrekking uit enerzijds dekking voor de afschrijving ineens voor het viaduct en klaverbladen (€ 1.034.153,-) en anderzijds € 23.874,- voor de hogere jaarlijkse afschrijvingslasten van de toeleidingswegen (afschrijving in 30 jaar) en de tunnel golfbaan (afschrijving in 60 jaar). Het terugdraaien van de kredietverhoging betekent een lagere begrote onttrekking van in totaal € 1.058.027,- in 2024.

Paragraaf weerstandsvermogen

Onderstaand een aansluiting tussen de oude berekening van het weerstandsratio (raad 2-11-2020) en de nieuwe ratio (raad 9-11-2020).

Onderdeel	Oud	Verschil	Nieuw
Algemene reserve	8.664.000	-132.000	8.532.000
Reserve grote projecten	2.886.000	222.000	3.108.000
Post onvoorzien	10.000	0	10.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	11.560.000	90.000	11.650.000
Benodigde weerstandscapaciteit	5.516.000	0	5.516.000
Weerstandsratio	2,10	0,01	2,11

- De algemene reserve is lager vanwege het continueren van de bestemmingsreserve fonds sociale woningbouw
- De reserve grote projecten is hoger, omdat deze niet is aangewend als dekking voor de aansluiting A9.
- Per saldo een kleine verbetering (0,01) van de weerstandsratio.

Paragraaf financiering

Belangrijkste wijziging in de paragraaf financiering is dat de liquide middelen ca € 1,6 mln hoger uitkomen t.o.v. de programmabegroting die in de raad van 2-11-2020 is behandeld. Dit kan worden verklaard door een positief effect vanuit de lagere investeringskasstromen van de aansluiting A9 (ca 1,7 mln). In de liquiditeitsprognose is nu gerekend met het investeringsbedrag van € 11,8 mln, i.p.v. het verhoogde krediet van € 13,5 mln. Daarnaast ontstaat een klein negatief effect m.b.t. de operationele kasstromen van ca € 0,1 mln (combinatie hogere uitgaven bijzondere bijstand, gemeentekrant en lagere rentelasten aansluiting A9).

Bijlagen

- Het investeringsplan 2021- 2024 is niet gewijzigd. Het investeringskrediet aansluiting A9 maakt onderdeel uit van de investeringen van het lopende boekjaar. Via de griffie wordt een gewijzigd detail overzicht verstrekt met hierin het jaar 2020.
- Het overzicht reserves is aangepast met de hierboven gegeven toelichting.
- Het overzicht algemene dekkingsmiddelen en baten en lasten per taakveld zijn aangepast n.a.v. de amendementen en gewijzigde kapitaallasten voor de aansluiting A9 uitgaande van het investeringskrediet ad € 11,8 mln.